



شركة إسمنت الشمالية

الرقم: 50/م ع/2011

التاريخ: 2011/7/28

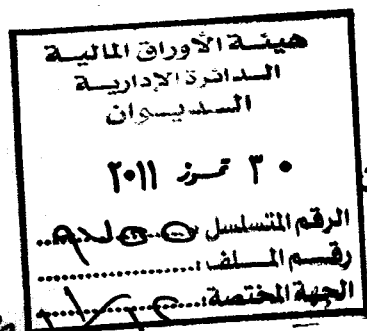
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح المحترمين

الموضوع : التقرير النصف سنوي

تحية طيبة وبعد ،،،

التزاماً من شركتنا بتعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق ووفقاً للمادة 6 من تعليمات افصاح الشركات نرفق لهيئتك الموقرة التقرير النصف سنوي متضمناً البيانات التالية :



- 1- الميزانية العامة
- 2- حساب الأرباح والخسائر
- 3- بيان التغيرات في حقوق المساهمين
- 4- قائمة التدفق النقدي
- 5- الإيضاحات الضرورية
- 6- تقرير مدقق الحسابات
- 7- ملخص عن نتائج أعمال الشركة خلال الفترة ومقارنتها مع الخطة المستقبلية

ميررات ارتفاع صافي الأرباح بالأرقام للفترة 2011/6/30-2011/1/1

النسبة %	المحقق فعلياً	المتوقع حسب نشرة الإصدار	البيان
11,39%	32,629,317	29,298,000	المبيعات/دينار
264%	6,152,752	2,331,464	صافي الربح قبل الضرائب

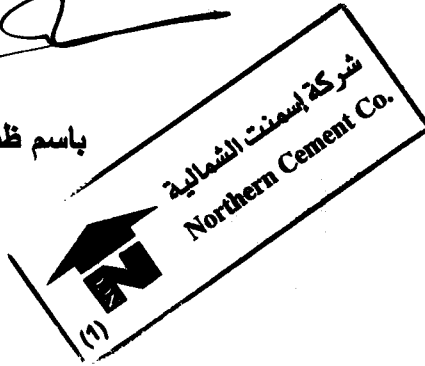


الأسباب

- (1) ارتفاع أسعار البيع عن المتوقع
- (2) انخفاض المصاريف الإدارية 2 بالآلاف عن المتوقع.
- (3) ارتفاع الكميات المباعة (الحصة السوقية) .
- (4) إيرادات أخرى غير متوقعة 120,946 دينار.
- (5) ارتفاع إجمالي المبيعات بالدينار 3,331,317.

المدير العام

باسم ظبيان



نسخة بورصة عمان
نسخة الدائرة المالية
نسخة الملف

شركة إسمنت الشمالية
" شركة مساهمة عامة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية الموحدة للستة اشهر المنتهية
كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)
وتقرير مراجعة البيانات المرحلية الموحدة

شركة إسمنت الشمالية
" شركة مساهمة عامة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

1	تقرير مراجعة البيانات المرحلية الموحدة (غير مدققة)
2	قائمة المركز المالي الموحدة كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)
3	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة اشهر المنتهية كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة اشهر المنتهية كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)
5	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة اشهر المنتهية كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)
6-20	إيضاحات حول البيانات المالية (غير مدققة)



الرقم: 59

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة المساهمين في:

شركة إسمنت الشمالية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها الشركة الفنية لاستثمارات التعدين (شركة مساهمة خاصة) كما في 30 حزيران 2011 وكل من قائمة الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة 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 إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق عملية المراجعة: لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي المستخدم في عمليات مراجعة البيانات المالية المرحلية 2410. تتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية 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.

- البيانات المالية المرحلية للشركة الفنية لاستثمارات التعدين (شركة مساهمة خاصة) تم اعتمادها من قبل الادارة.
الاستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، و بإستثناء اثر ما ذكر اعلاه، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحدة للشركة كما في 30 حزيران 2011 وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة تفسيرية: لم نقم الشركة باعادة تقييم الشهرة الظاهرة في المركز المالي كما في 2011/06/30 بما يتوافق مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية لاحساب اي خسائر تدني ان وجدت.

المكتب الدولي المهني للإستشارات والتدقيق

عمان في 18 تموز 2011

مدقق مجاز رقم (820)



شركة إسمنت الشمالية

" شركة مساهمة عامة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	30/06/2011	31/12/2010
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	4	7,696,520	3,538,074
شيكات برسم التحصيل	5	3,264,853	1,558,470
الذمم المدينة التجارية	6	2,584,542	1,691,497
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	7	1,584,093	10,248,796
الذمم المدينة الأخرى	8	59,080	121,435
البضاعة والمستودعات	9	4,974,812	5,886,264
طلبات و اعتمادات	10	2,116,371	5,305,297
المصاريف المدفوعة مقدما	11	441,874	249,657
الأرصدة المدينة الأخرى	12	400,410	972,979
مجموع الموجودات المتداولة		23,122,555	29,572,469
الموجودات غير المتداولة			
الشهرة	13	90,973	90,973
الممتلكات والمعدات (بالصافي)	14	44,687,431	45,527,596
تكاليف تحضيرية لمشروع المنجم (بعد الإطفاء)	15	69,155	79,033
دفعات مقدمة على حساب مشاريع قيد الانجاز	16	349,194	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		45,196,753	45,697,602
مجموع الموجودات		68,319,308	75,270,071
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة التجارية	17	1,175,423	1,205,207
ذمم أطراف ذات علاقة دائنة	18	3,167,320	9,812,522
ذمم دائنة - أخرى	19	12,942	16,952
الأرصدة الدائنة الأخرى	20	1,634,206	1,953,674
مجموع المطلوبات المتداولة		5,989,891	12,988,355
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به	21	55,000,000	55,000,000
رأس المال غير المكتتب به وغير المنفوع		-	(5,000,000)
رأس المال المكتتب به والمنفوع		55,000,000	50,000,000
الحقوق غير المسيطر عليها		88,608	62,982
الاحتياطي الإجباري		2,182,908	1,572,863
الأرباح المدورة		5,057,901	10,645,871
مجموع حقوق الملكية		62,329,417	62,281,716
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		68,319,308	75,270,071

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان "



شركة إسمنت الشمالية

" شركة مساهمة عامة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة اشهر المنتهية كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

	إيضاح	30/06/2011	30/06/2010
صافي المبيعات	22	32,629,317	34,871,054
تكلفة المبيعات	23	(24,703,814)	(25,319,817)
استهلاك واطفاء تشغيلي	24	(1,231,620)	(1,135,382)
إجمالي الربح		6,693,883	8,415,855
مصاريف البيع والتوزيع	25	(224,005)	(119,107)
المصاريف الإدارية والعمومية	26	(420,612)	(228,191)
استهلاك إداري	27	(17,460)	(15,571)
الإيرادات الأخرى	28	120,946	11,306
الربح قبل الضريبة		6,152,752	8,064,292
مصرف ضريبة الدخل للفترة	29	(427,032)	(568,452)
ربح الفترة بعد الضريبة		5,725,720	7,495,840
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للفترة		5,725,720	7,495,840
حصة الأقلية من أرباح الشركة التابعة (الفنية لإستثمارات التعدين)		(25,626)	-
الدخل الشامل للفترة بعد حصة الأقلية من أرباح الشركة التابعة		5,700,094	7,495,840
المعدل لمرجح لعدد الاسهم		55,000,000	-
حصة السهم من صافي ربح الفترة (دينار اردني)		0.104	-

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان "

شركة إسمنت الشمالية
" شركة مساهمة عامة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

(بالتدينار الأردني)

(غير مدققة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة ائبهر المنتهية في 30 حزيران 2011

	رأس المال المكتتب به و المدفوع	رأس المال غير المكتتب به	الحقوق غير المسبوق عليها	احتياطي إجابدي	أرباح مودرة
رأس المال المكتتب به والمدفوع	50,000,000	5,000,000	62,982	1,572,863	10,645,871
رأس القرض بعد الضريبة	5,000,000	(5,000,000)	-	-	-
رأس القرض بعد الضريبة	-	-	-	-	5,725,720
حصلة الأكلية من أرباح الشركة التابعة (التيبة لإستثمارات التعمين)	-	-	25,626	-	(25,626)
احتياطي إجابدي	-	-	-	610,045	(610,045)
أرباح موزعة	-	-	-	-	(10,655,095)
ضريبة دخل سدرات سابقة	-	-	-	-	(22,924)
رأس المال المكتتب به	55,000,000	-	88,608	2,182,908	5,057,901
رأس المال غير المكتتب به	-	-	-	-	-
رأس المال المكتتب به و المدفوع	1,000,000	-	282,385	51,570,881	-
زيادة رأس المال	-	5,000,000	-	-	-
الحقوق غير المسبوق عليها من عملية التراء	-	-	71,844	-	-
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	-	11,927,487
حصلة الأكلية من خسائر الشركة التابعة (التيبة لإستثمارات التعمين)	-	-	(8,862)	-	8,862
احتياطي إجابدي	-	-	-	1,290,478	(1,290,478)
زيادة رأس مال شركة إسمنت الشمالية عن طريق جاري الشركاء	49,000,000	-	-	-	-
تحويل حسابات الشركاء عد التحويل	-	-	-	-	-
رأس المال المكتتب به و المدفوع	50,000,000	5,000,000	62,982	1,572,863	10,645,871

* إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان *



شركة إسمنت الشمالية

" شركة مساهمة عامة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة اشهر المنتهية كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

	30/06/2011	30/06/2010
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
ربح الفترة قبل الضريبة	6,152,752	8,064,292
تعديلات		
إستهلاكات واطفاءات	1,249,080	1,150,953
التغير في رأس المال العامل		
(الزيادة) في حسابات الذمم المدينة التجارية	(893,045)	(577,312)
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل	(1,706,383)	(1,048,711)
(الزيادة) في ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	8,675,408	(7,374,246)
(الزيادة) في الذمم المدينة الأخرى	37,438	(206,079)
النقص في البضاعة والمستودعات	911,452	310,570
(الزيادة) في الاعتمادات المستندية	3,188,926	(156,027)
(الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً	(192,217)	(294,658)
النقص في الأرصدة المدينة الأخرى	572,569	134,167
(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة مقاول المشروع	-	(2,601,478)
(النقص) في الذمم الدائنة التجارية	(29,784)	(519,243)
(النقص) في الذمم الدائنة أطراف ذات علاقة مدينة	(6,630,479)	-
(النقص) في الذمم الدائنة الأخرى	(4,522)	-
(النقص) الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(746,501)	91,614
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	10,584,694	(3,026,158)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
ممتلكات ومعدات	(399,035)	(626,998)
دفعات مقدمة على حساب المشروع قيد التنفيذ	(349,194)	(501,439)
صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار	(748,229)	(1,128,437)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
راس المال المدفوع	5,000,000	-
أرباح موزعة	(10,655,095)	(1,936,309)
ضريبة دخل سنوات سابقة	(22,924)	-
جاري الشريك شركة إسمنت المنطقة الشمالية	-	3,014,588
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(5,678,019)	1,078,279
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	4,158,446	(3,076,316)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	3,538,074	5,535,760
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	7,696,520	2,459,444

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان "

شركة إسمنت الشمالية
" شركة مساهمة عامة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

1- عام

تأسست شركة إسمنت الشمالية بتاريخ 2 أيار 2007 وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة أردنية تحت الرقم (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.

ومن أهم الغايات التي تأسست من أجلها الشركة هي :

صناعة الكلنكر وطحنه وصناعة الإسمنت وتنفيذ مشاريع صناعية وتملك الأموال المنقولة لتنفيذ غايات الشركة وشراء الأراضي اللازمة لتنفيذ غايات الشركة وتأسيس الشركات واقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

وتمتلك الشركة 51% من الشركة الفنية لاستثمارات التعدين والمسجلة في سجل الشركات المساهمة الخاصة تحت الرقم (171) بتاريخ 2006/4/18 ومن أهم غايتها الاستثمار في قطاع التعدين وإنشاء الكسارات وطحن وغريلة الحصمة والرمال الناتجة عن خامات التف البركاني البوزولانا.

2- أسس توحيد القوائم المالية

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

3- أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة 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. لقد تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالمجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التشفقات النقدية).

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

ب - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات التي تعتمد على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر على بعض بنود القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أن هذه التقديرات قد تختلف عن النتائج الفعلية في المستقبل.

ج - النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل والقابلة للتسليم إلى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

د - الذمم المدينة التجارية

وتمثل المبالغ المستحقة على العملاء و الناتجة عن العمليات التي تحدث ضمن النشاط الإعتيادي للمنشأة من بيع سلع أو تقديم خدمات كما انه يجب ان يتم رصد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة هذه الذمم عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحويل.

هـ - الممتلكات والمعدات والمصانع

- تظهر الممتلكات والمعدات والمصانع بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة لإنخفاض القيمة علما بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.

- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي المقدر و بنسبة مئوية سنوية تتراوح ما بين 02% - 20%.

- يتم عمل مراجعة لقيم الممتلكات والمعدات فيما إذا كانت قد تعرضت لأي إنخفاض في قيمتها، وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم امكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات الى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الإعتراف بخسارة التدني إن وجدت في بيان الدخل، إلا إذا رحل الأصل بمقدار مبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحفوظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.

- يتم الإعتراف بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل ، وترسل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الإقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل، أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع يعترف بها في بيان الدخل عند تكبدها. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

و - الاعتراف بالإيرادات

يتم الإعتراف بالإيراد عندما يتم إصدار الفاتورة وقبولها من العميل مع إمكانية إثبات مبلغ الإيراد بصورة موثوقة .

ز - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة إلزام قانوني أو إلزام متوقع ناتج عن حدث سابق وأن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل موثوق.

ح - البضاعة

يتم تسعير بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية الممكن تحصيلها أيهما اقل و تبني الكلفة على أساس (المتوسط المرجح)، وتتبع الشركة طريقة الجرد المستمر في القيود المحاسبية.

ط - العملات 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 الميزانية وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل.

ي - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والتي تتكون من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة الأخرى، ومن المطلوبات المالية والتي تتكون من الذمم الدائنة، القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى، إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

4- النقد وما في حكمه

البيان	30/06/2011	31/12/2010
دينار أردني	دينار أردني	
الصندوق العام	715,379	1,880,495
السلف النقدية	15,970	8,221
البنك العربي - جاري	117,529	513,020
البنك العربي - 501	8,510	8,510
البنك العربي الإسلامي - 500	12,026	2,601
البنك العربي الإسلامي - 510	6,799,069	1,124,700
نقد في الصندوق ولدى البنوك - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	28,037	527
المجموع	7,696,520	3,538,074

5- شيكات برسم التحصيل

البيان	30/06/2011	31/12/2010
دينار أردني	دينار أردني	
شيكات برسم التحصيل - شركة اسمنت الشمالية	3,264,853	1,558,470
المجموع	3,264,853	1,558,470

6- الذمم المدينة التجارية

البيان	30/06/2011	31/12/2010
دينار أردني	دينار أردني	
الذمم المدينة التجارية - شركة اسمنت الشمالية	2,584,542	1,691,497
المجموع	2,584,542	1,691,497

7- ذمم أطراف ذات علاقة بمدينة

البيان	30/06/2011	31/12/2010
	دينار أردني	دينار أردني
ذمة إسمنت المنطقة الشمالية - دفعات مقدما	-	10,000,000
ذمة إسمنت المنطقة الشمالية - الدار الهندسية	55,872	28,286
ذمة المكتب الإقليمي لأسمنت المنطقة الشمالية	306,548	220,510
ذمة إسمنت المنطقة الشمالية	1,221,673	-
المجموع	1,584,093	10,248,796

8- الذمم المدينة الأخرى

البيان	30/06/2011	31/12/2010
	دينار أردني	دينار أردني
دفعات مقدمة لموردين	19,962	88,190
ذمم موظفين	38,886	33,174
الذمم المدينة الأخرى - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	232	71
المجموع	59,080	121,435

9 - البضاعة والمستودعات

البيان	30/06/2011	31/12/2010
	دينار أردني	دينار أردني
المواد الخام	2,177,759	3,096,069
بضاعة تامة الصنع	702,914	1,037,633
مستودع التعبئة والتغليف	439,978	187,928
مستودع قطع الغيار والصيانة	1,594,540	1,503,862
مستودعات الزيوت والشحوم والمياه	2,074	2,006
البضاعة - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	57,547	58,766
المجموع	4,974,812	5,886,264

10- طلبات واعتمادات

البيان	30/06/2011	31/12/2010
	دينار أردني	دينار أردني
طلبات واعتمادات - شركة اسمنت الشمالية	2,116,371	5,305,297
المجموع	2,116,371	5,305,297

11- المصاريف المدفوعة مقدما

البيان	30/06/2011	31/12/2010
	دينار أردني	دينار أردني
تأمين المصنع	63,635	106,940
لوحات إعلانية	29,140	7,000
أتعاب حمامة	1,817	12,401
تأمين صحي	1,179	4,910
إنترنت	5,273	330
تأمين سيارات	3,041	5,811
صيانة	13,514	2,964
تأمين حوادث	100	984
إيجارات	55,641	63,500
أتعاب استشارات	53,092	23,293
مواد مستهلكة	16,859	21,524
اشترك اتحاد الاسمنت	2,569	-
ترخيص وتأمين قلابات	799	-
تأمين اموال منقولة	1,072	-
مكافآت	50,507	-
تنقيق حسابات	5,181	-
رسوم وترخيص المصنع	1,356	-
عضوية	13,333	-
تبرعات	59,848	-
تحويل الشركة الى مساهمة عامة	61,658	-
تأمين صحي مركز السرطان	2,260	-
المجموع	441,874	249,657

12 - الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	30/06/2011	31/12/2010
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات مستردة	102,074	101,758
أمانات ضريبة الدخل 2%	294,336	867,697
مطالبات الضمان الاجتماعي واخرى	731	851
تأمينات كفالات	2,500	2,500
مصاريف مدفوعة مقدما	769	173
المجموع	400,410	972,979

البيان	الثقل كما في 2010/12/31	إضافا (استبعادا) الفترة	الثقل كما في 2011/06/30	الإستهلاك المشترك كما في 2010/12/31	إستهلاك (استبعادا) الفترة	الإستهلاك المشترك كما في 2011/06/30	الثقل كما في 2011/06/30	صافي القيمة الدفترية كما في 2010/12/31
الأراضي	دينار أردني 706,277	-	دينار أردني 706,277	-	-	دينار أردني -	دينار أردني 706,277	706,277
المباني	10,584,787	1,814	10,586,601	422,882	212,815	635,697	9,950,904	10,161,905
طرق المصنع	1,915,038	66,253	1,981,291	97,152	79,252	176,404	1,804,887	1,817,886
البئر الارتوازي	147,023	-	147,023	7,351	3,676	11,027	135,996	139,672
ماكينات ومعدات المصنع	31,295,469	34,513	31,329,982	1,594,044	787,388	2,381,432	28,948,550	29,701,422
خط كهرباء المصنع	1,563,692	-	1,563,692	31,274	15,637	46,911	1,516,781	1,532,418
آليات متحركة - المصنع	686,792	5,375	692,167	134,671	52,254	186,925	505,242	552,121
الكراوات القلانية	345,004	12,338	357,342	68,504	35,734	104,238	253,104	276,500
أجهزة مختبرات	53,437	93,770	147,207	4,275	5,888	10,163	137,044	49,162
ساحات المصنع	76,322	158,264	234,586	3,285	5,864	9,149	225,437	73,037
عدد وأدوات المصنع	12,557	-	12,557	1,706	593	2,299	10,258	10,851
أثاث ومفروشات المصنع	41,429	625	42,054	4,289	1,406	5,695	36,359	37,140
أجهزة مكتبية وكهربائية المصنع	39,805	1,084	40,889	6,041	3,067	9,108	31,781	33,764
قوائم	23,378	-	23,378	1,520	584	2,104	21,274	21,858
خزانات	6,608	1,678	8,286	173	166	339	7,947	6,435
الأرض الزراعية	23,554	1,930	25,484	903	510	1,413	24,071	22,651
رفوف المستودعات	20,485	-	20,485	1,844	922	2,766	17,719	18,641
كثيرة المصنع	29,983	-	29,983	1,943	1,049	2,992	26,991	28,040
السيارات	174,782	-	174,782	42,181	12,192	54,373	120,409	132,601
موجودات أخرى - المصنع والإدارة	34,067	19,093	53,160	3,436	2,658	6,094	47,066	30,631
أثاث ومفروشات و ديكرات الإدارة	36,416	758	37,174	11,823	2,788	14,611	22,563	24,593
أجهزة مكتبية وكهربائية الإدارة	41,659	726	42,385	11,224	2,762	13,986	28,399	30,435
سيارات الإدارة	149,082	-	149,082	29,529	11,181	40,710	108,372	119,553
	48,007,646	398,221	48,405,867	2,480,050	1,238,386	3,718,436	44,687,431	45,527,590



13 - الشهرة

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

15- تكاليف تحضيره لمشروع المنجم

البيان	30/06/2011	31/12/2010
	دينار أردني	دينار أردني
تكاليف تحضيرية لمشروع المنجم بعد الاطفاء - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	69,155	79,033
المجموع	69,155	79,033

16- دفعات مقدمة على حساب مشاريع قيد الإنجاز

البيان	30/06/2011	31/12/2010
	دينار أردني	دينار أردني
دفعات مقدمة على حساب مشاريع قيد الإنجاز - شركة إسمنت الشمالية	349,194	-
المجموع	349,194	-

17- الذمم الدائنة التجارية

البيان	30/06/2011	31/12/2010
	دينار أردني	دينار أردني
الذمم الدائنة التجارية - شركة اسمنت الشمالية	1,143,389	1,185,764
الذمم الدائنة التجارية - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	32,034	19,443
المجموع	1,175,423	1,205,207

18 - ذمم أطراف ذات علاقة دائنة

البيان	30/06/2011	31/12/2010
	دينار أردني	دينار أردني
إسمنت المنطقة الشمالية	-	1,061,488
إسمنت المنطقة الشمالية - كلنكر بضاعة بالطريق	2,050,569	5,132,075
إسمنت المنطقة الشمالية - كلنكر مقاوم	-	264,126
إسمنت المنطقة الشمالية - كلنكر	1,116,701	3,333,651
الشريك مازن راد	-	7,673
الشريك ديب دمياطي	50	7,409
الشريك جمال العرموطي	-	6,100
المجموع	3,167,320	9,812,522



19- ذمم دائنة - أخرى

البيان	30/06/2011	31/12/2010
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم دائنة أخرى - شركة إسمنت الشمالية	12,430	16,952
ذمم دائنة أخرى - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	512	-
المجموع	12,942	16,952

20- الأرصدة الدائنة الأخرى

البيان	30/06/2011	31/12/2010
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مستحقة	22,328	33,489
أمانات ضريبة دخل الموظفين	1,751	1,569
أمانات الضمان الاجتماعي	17,635	15,265
ذمم موظفين	2,660	701
تامين خطوط هاتف	147	147
أمانات دائرة الترخيص	-	100
أمانات ضريبة المبيعات	1,094,279	927,353
أمانات ضريبة دخل مستشاريين	901	2,325
طلبات مستحقة	7,982	10,641
رسوم دعم الجامعات الأردنية	-	54,093
مخصص ضريبة دخل 2010	-	905,116
مخصص ضريبة دخل الفترة	427,032	-
أمانات طوابع وارادات	214	-
خصم مستحق	54,629	-
أمانات ضريبة مبيعات - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	3,328	835
مصاريف مستحقة الدفع - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	1,320	2,040
المجموع	1,634,206	1,953,674

21- حقوق الملكية

- رأس المال :

تأسست الشركة أسمنت الشمالية بتاريخ 2007/05/02 ورأس مال مقدار (350,500) دينار أردني كشركة ذات مسؤولية محدودة وبتاريخ 2009/05/14 تم رفع رأسمال الى (1,000,000) دينار أردني وبتاريخ 2010/07/01 تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة برأس مال مكتتب به ومنفوع مقداره (55,000,000) دينار أردني .

- الحقوق غير المسيطر عليها:

يمثل هذا الرقم 49% من صافي أصول الشركة الفنية للاستثمارات التعدين كما في 2011/06/30 وهي شركة تابعة لشركة إسمنت الشمالية.

- احتياطي إجباري:

يمثل مبلغ الاحتياطي الإجباري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال هذه الفترة والسنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

- الأرباح المدورة :

يمثل هذا المبلغ الأرباح المرحلة من سنة 2010 بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات علما بأن مجلس إدارة شركة إسمنت الشمالية قد قرر باجتماعه رقم 4 بتاريخ 2011/01/19 توزيع كامل الأرباح المدورة والبالغة (10,655,095) دينار أردني على المساهمين كل حسب نسبة مساهمته.

22- صافي المبيعات

البيان	30/06/2011	30/06/2010
	دينار أردني	دينار أردني
صافي مبيعات - شركة إسمنت الشمالية	32,629,317	34,871,054
المجموع	32,629,317	34,871,054

23- تكلفة المبيعات

البيان	إيضاح	30/06/2011	30/06/2010
		دينار أردني	دينار أردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج بعد طرح (282,040) مشتريات شركة إسمنت الشمالية من الشركة الفنية لاستثمارات التعدين 2011		21,756,855	22,023,909
تكلفة مبيعات الإسمنت المستورد - شركة إسمنت الشمالية		-	475,597
بضاعة أول المدة		1,096,399	943,406
بضاعة آخر المدة		(760,461)	(631,367)
المصاريف الصناعية	1-23	2,611,021	2,508,272
المجموع		24,703,814	25,319,817

23 - 1 - المصاريف الصناعية

البيان	إيضاح	30/06/2011	30/06/2010
		دينار أردني	دينار أردني
المصاريف الصناعية - شركة إسمنت الشمالية	1 - 1 - 23	2,405,062	2,508,272
المصاريف الصناعية - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	1 - 2 - 23	205,959	-
المجموع		2,611,021	2,508,272

23-1-1 - المصاريف الصناعية - شركة إسمنت الشمالية

البيان	30/06/2011	30/06/2010
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب و أجور	514,034	402,456
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	48,275	39,360
ماء وكهرباء	1,337,888	1,616,698
صيانة و إصلاحات	96,356	45,153
محروقات	28,920	18,496
بريد وهاتف	3,072	12,210
مصاريف التأمين الصحي وعلاجات	35,514	23,107
قرطاسية ومطبوعات	2,798	4,572
مصاريف سيارات	10,813	5,005
عدد وأدوات مستهلكة	2,503	2,862
مواضلات وتنقلات	23,631	11,572
مصاريف نقل مواد خام داخل المصنع	347	45,974
دورات تدريبية	1,639	6,699
اجور نقل موظفين	54,514	59,131
أمن وحماية	19,497	16,268
ضيافة ونظافة	50,401	49,607
تحليل عينات	46,778	41,509
متفرقة	20,429	5,357
ملابس مهنية	5,951	4,045
إيجار	1,026	1,900
سفر وإقامة	258	6,292
ماكينة التعبئة	3,658	4,999
اليات	18,442	6,140
مواد مساعدة	10,562	5,766
رخص واشتراكات	2,943	2,907
مصاريف جرد المواد	1,500	1,500
تأمين المصنع	54,392	68,687
استشارات	1,111	-
زيوت وشحوم	7,810	-
المجموع	2,405,062	2,508,272

2-23 -1- المصاريف الصناعية - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين



البيان	30/06/2011
دينار أردني	
مصاريف طعام العمال في الموقع	35
لوازم ومتفرقات	88
محروقات ديزل للاليات و البكب	119
رواتب واجور عمال الموقع	6,360
مصاريف صيانة الاليات و المعدات التشغيلية	225
محروقات سيارة الهوندا - في الموقع	1,492
مصاريف نقل اليات معدات للموقع	415
ايجار الموقع في الازرق	2,893
نفقات التعدين - داخل الموقع	165,197
رسوم التعدين لسلطة المصادر الطبيعية	25,477
ايجار مكتب الازرق	510
مصاريف السلامة العامة	23
مصاريف هاتف	194
صيانة السيارات في الموقع - الهوندا	1,280
استئجار سيارات	173
مصاريف مياه - الموقع	60
مصاريف عينات لغايات التصدير	1,418
المجموع	205,959

24- استهلاك وإطفاء تشغيلي

البيان	30/06/2011	30/06/2010
دينار أردني	دينار أردني	
استهلاك تشغيلي - شركة إسمنت الشمالية	1,210,993	1,135,382
استهلاك تشغيلي - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	10,748	-
إطفاء تشغيلي - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	9,879	-
المجموع	1,231,620	1,135,382

25- مصاريف البيع والتوزيع

البيان	إيضاح	30/06/2011	30/06/2010
دينار أردني	دينار أردني		
مصاريف البيع والتوزيع - شركة إسمنت الشمالية	1 - 25	224,005	119,107
المجموع		224,005	119,107

25 - 1 - مصاريف البيع والتوزيع - شركة إسمنت الشمالية

البيان	30/06/2011	30/06/2010
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب و أجور	79,843	66,175
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	8,491	6,892
مصاريف سيارات	3,572	1,989
مصاريف معارض	2,871	7,851
متفرقة	559	2,941
بريد وهاتف	1,981	2,228
نظافة وضيافة	179	432
تأمين طبي	4,426	4,136
قرطاسية و مطبوعات	946	1,728
دعاية و اعلان	74,236	15,044
سفر واقامة وإعاشة	2,733	7,473
عضوية واشتراكات	-	177
تبرعات	4,455	1,885
مصاريف كمبيوتر	920	156
تنقلات ومواصلات	9,183	-
مصاريف مبيعات	6,530	-
نقل محلي	23,080	-
المجموع	224,005	119,107

26 - المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	إيضاح	30/06/2011	30/06/2010
		دينار أردني	دينار أردني
المصاريف الإدارية والعمومية - شركة إسمنت الشمالية	1 - 26	417,831	228,191
المصاريف الإدارية والعمومية - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	2 - 26	2,781	-
المجموع		420,612	228,191

البيان	30/06/2011	30/06/2010
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب ومكافآت	166,784	100,130
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	13,380	10,789
مياه وكهرباء وهاتف وبريد	9,102	13,417
قرطاسية ومطبوعات	2,141	2,149
مصاريف سيارات	8,400	4,920
معارض	1,132	2,454
سفر وبدل إقامة وإعاشة	12,605	14,135
دعاية و إعلان	24,854	1,554
عضوية واشتراكات وإيجارات	24,160	10,886
أتعاب مهنية ومصاريف قانونية	56,543	6,782
ضيافة وبوفيه	4,871	10,694
تأمين صحي وعلاجات	6,801	3,848
مصاريف صيانة	741	3,166
رسوم ورخص حكومية	1,419	1,758
مصاريف متفرقة	8,105	6,993
مصاريف بنكية	881	2,641
تنقلات و مواصلات	8,947	6,821
مصاريف كمبيوتر	2,056	3,065
نظافة	2,334	2,090
تبرعات وهدايا	15,902	12,052
مصاريف تحويل مساهمة عامة	44,409	6,255
مصاريف تأمين	1,909	1,398
ملابس موظفين	355	194
المجموع	417,831	228,191

26 - 2 - المصاريف الإدارية والعمومية - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين



البيان	30/06/2011
دينار أردني	
قرطاسية ومطبوعات	235
اتعاب المستشار القانوني	500
مصاريف ترخيص سيارات	43
اتعاب تدقيق	500
تامين السيارات	133
اتعاب محاسبة	840
مصاريف بنكية	21
رسوم مختلفة	328
كمبيوتر	32
متفرقة	19
تامين على الحياة	-
تامين صحي	130
استشارات ضريبية	-
المجموع	2,781

27 - استهلاك إداري

البيان	30/06/2011	30/06/2010
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
استهلاك إداري - شركة إسمنت الشمالية	17,081	15,571
استهلاك إداري - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	379	-
المجموع	17,460	15,571

28 - الإيرادات الأخرى

البيان	30/06/2011	30/06/2010
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات الأخرى - شركة إسمنت الشمالية	119,723	11,306
الإيرادات الأخرى - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	1,223	-
المجموع	120,946	11,306

29 - مصروف ضريبة الدخل

البيان	30/06/2011	30/06/2010
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
مصروف ضريبة الدخل - شركة إسمنت الشمالية	427,032	568,452
المجموع	427,032	568,452

30- بنود خارج الميزانية

تقوم شركة إسمنت الشمالية باستلام شيكات تأمين من عملائها مقابل تسهيلات الدفع الممنوح لهم وقد بلغت قيمة هذه الشيكات كما في 30 حزيران 2011 (3,395,772) دينار أردني .

31- ضريبة الدخل والمبيعات

- 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، والشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل 16602820 ورقم ضريبة مبيعات 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:

- 1- 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.
- 2- منح هذا المشروع الإعفاءات المنصوص عليها في المادة (6,7) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (16) لسنة 1995 والمتعلق بإعفاء الممتلكات و المعدات (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).

