



للإحضار 2
السيد
الاندر
ع/ع

الرقم : 25/ع/2012

التاريخ : 2012/05/02

السادة /هيئة الأوراق المالية المحترمين
(دائرة الإفصاح)

الموضوع:- البيانات المالية المرحلية الموحدة

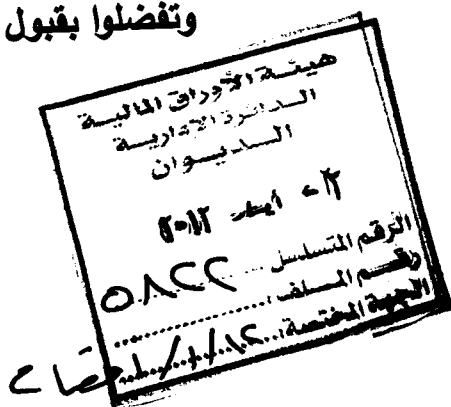
تحية واحترام وبعد،،،،،

أشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم البيانات المالية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية كما في 31 آذار 2012 وتقدير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير العام

باسم جويد ظبيان



نسخة بورصة عمان
نسخة الملف



شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية

في 31 آذار 2012 (غير مدققة)

وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة



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

المحتويات

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



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 محدودة)
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 31 آذار 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تقتصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة 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.

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 الجوهريّة المركز المالي الموحد للشركة وشركتها التابعة كما في 31 آذار 2012 وأدائهم المالي الموحد وتدفقاتهم النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

د. ريم الأعرج

مدقق مجاز رقم

(820)



المكتب الدولي المهني للإستشارات و التدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 19 نيسان 2012



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

		كما في	
		31/03/2012	31/12/2011
الموجودات	إيضاح		
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	3	14,917,649	12,782,825
شيكات برسم التحصيل	4	4,621,191	5,012,840
الذمم المدينة التجارية	5	1,864,530	1,464,548
الذمم المدينة الأخرى	6	103,853	86,320
البضاعة والمستودعات	7	6,681,679	7,461,976
طلبات وبيضاة في الطريق	8	5,764,056	5,639,780
المصاريف المدفوعة مقدما	9	325,714	265,083
الأرصدة المدينة الأخرى	10	1,030,741	820,333
مجموع الموجودات المتداولة		35,309,413	33,533,705
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمصانع والمعدات (بالصافي)	11	43,711,800	44,260,297
الشهرة	12	90,973	90,973
مشاريع تحت التنفيذ		3,494	-
تكاليف تحضيرية لمشروع المنجم (بعد الاطفاء)	13	54,336	59,276
مجموع الموجودات غير المتداولة		43,860,603	44,410,546
مجموع الموجودات		79,170,016	77,944,251

إن الإيضاحات المرفقة من 1 - 29 تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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

		31/03/2012	31/12/2011
المطلوبات وحقوق الملكية	إيضاح		
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة التجارية	14	2,940,137	1,147,502
المطلوب لأطراف ذات علاقة	15	4,459,209	5,641,891
الذمم الدائنة الأخرى	16	-	294,256
مخصص ضريبة الدخل	17	1,029,127	887,294
الأرصدة الدائنة الأخرى	18	593,538	1,715,138
مجموع المطلوبات المتداولة		9,022,011	9,686,081
مجموع المطلوبات		9,022,011	9,686,081
حقوق الملكية	19		
رأس المال المصرح به والمدفوع		55,000,000	55,000,000
حقوق غير المسيطرين		110,229	105,049
الاحتياطي الاجباري		3,026,053	2,823,423
الأرباح المدورة		12,011,723	10,329,698
مجموع حقوق الملكية		70,148,005	68,258,170
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		79,170,016	77,944,251

المستشار الضريبي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة



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

		للفترة المنتهية في	
	إيضاح	31/03/2012	31/03/2011
صافي المبيعات	20	13,458,623	15,721,006
تكلفة المبيعات	21	(11,093,217)	(12,293,615)
اجمالي الربح		2,365,406	3,427,391
مصاريف البيع والتوزيع	22	(106,036)	(92,572)
المصاريف الادارية والعمومية	23	(214,681)	(180,954)
الاستهلاكات والاطفاءات	24	(20,089)	(13,630)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		4,277	-
ايرادات اخرى	25	2,791	115,827
الربح قبل الضريبة		2,031,668	3,256,062
مصرف ضريبة الدخل للفترة	26	(141,833)	(225,642)
ربح الفترة بعد الضريبة		1,889,835	3,030,420
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للفترة		1,889,835	3,030,420
حصة الاقلية من أرباح الشركة التابعة		(5,180)	(15,973)
الدخل الشامل للفترة بعد حصة الاقلية من أرباح الشركة التابعة		1,884,655	3,014,447
المعدل لمرجح لعدد الاسهم		55,000,000	55,000,000
حصة السهم من صافي ربح الفترة (اساسي ومخفض)		0.034	0.054

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 29 تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

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

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

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012	رأس المال المصروح به والمدفوع	حقوق غير المسيطرين	احتياطي اجباري	الارباح المدورة	المجموع
رصيد 2012/1/1	55,000,000	105,049	2,823,423	10,329,698	68,258,170
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	1,889,835	1,889,835
حصة الاقلية من ارباح الشركة التابعة (الفنية احتياطي اجباري	-	5,180	-	(5,180)	-
رصيد 2012/03/31	55,000,000	110,229	3,026,053	12,011,723	70,148,005

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



ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 29 تشكل جزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



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

	للفترة المنتهية في	
	31/03/2012	31/03/2011
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح الفترة قبل الضريبة	2,031,668	3,256,062
تعديلات		
استهلاكات وإطفاءات	652,062	621,333
(أرباح) استبعاد ممتلكات ومعدات	(4,277)	-
التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل		
(الزيادة) في حسابات الذمم المدينة التجارية	(399,982)	(932,483)
النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل	391,649	(2,724)
(الزيادة) للنقص في ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	-	9,973,138
(الزيادة) في الذمم المدينة الأخرى	(17,533)	(102,541)
(الزيادة) للنقص في البضاعة والمستودعات	780,297	(315,499)
النقص (الزيادة) في الطلبات والبضاعة في الطريق	(124,276)	1,622,289
(الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً	(60,631)	(103,445)
(الزيادة) للنقص في الأرصدة المدينة الأخرى	(210,408)	579,494
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة التجارية	1,792,635	2,122,651
(النقص) في ذمم أطراف ذات علاقة دائنة	(1,182,682)	(1,703,640)
(النقص) في الذمم الدائنة أخرى	(294,256)	(16,674)
(النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى	(1,121,600)	(1,767,890)
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	2,232,666	13,230,071
التدفق النقدي من عمليات الإستثمار		
ممتلكات ومعدات	(121,031)	(117,756)
المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات	26,683	-
مشاريع تحت التنفيذ	(3,494)	-
دفعات مقدمة على حساب المشروع قيد الانجاز	-	(226,244)
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	(97,842)	(344,000)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
أرباح موزعة	-	(10,655,095)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	-	(10,655,095)
صافي الزيادة الزيادة في النقد	2,134,824	2,230,976
النقد والنقد المعادل بداية الفترة	12,782,825	3,538,074
النقد والنقد المعادل نهاية الفترة	14,917,649	5,769,050

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 29 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة إسمنت الشماليه
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (غير مدققة)

1- عام

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

■ 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 أهم غايتها الاستثمار في قطاع التعدين وإنشاء الكسارات وطحن وغرلة الحصى والرمال الناتجة عن خامات التف البركاني البوزولانا وإن مركز صل الشركة الرئيسي عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.



2- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة وأهم 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 التعدين) ، وبإعتبار نسبة ملكية 51% لشركة إسمنت الشمالية، ويتم حذف جميع كافة المعاملات والحسابات المتداخلة بين الشركتين عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.
 - 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 حلة 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	2011/12/31	2012/03/31
شركة إسمنت المنطقة الشمالية	للشركة القابضة	معاملة تجارية	(5,641,891)	-



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

- الزم المدينة

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

- الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتركم 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 الى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الإعتراف بخسارة التكني إن وجدت في قائمة الدخل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التكني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التكني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.
- يتم الإعتراف بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل، وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات يعترف بها في قائمة الدخل عند تكبدها.

- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوفر 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.

- إنخفاض القيمة

- تقوم الشركة بمراجعة للقيم 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 وفر في خسائر للتدني 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 الإحتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.



- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة فإن خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.
- الموجودات غير المالية تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ التقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الموجود.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة في خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.
- الموجودات غير المالية تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ التقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الموجود.

- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية و في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:
- مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة الى حد كبير.
 - احتساب القيمة 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 تكني 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 والإقصاص 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 تكني تلك الأصول في قائمة الدخل.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحصيل.
- تقوم الشركة بتحصيل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.



- المعاملات بالعملة الأجنبية

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

- الإعراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المقابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الإعراف بإيرادات الفوائد بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم الإعراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.
- يتم الإعراف 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 للتقريب 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 الإعراف 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 ولظهار 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 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 ما عدا الشهرة فإنه يتم نخضوعها لاختبار التذني في قيمتها.

- 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 وتتعرض 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 الى حدوث خسائر. و تتمثل المخاطر الائتمانية بشكل اساسي 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.

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

3- النقد والنقد المعادل

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
الصندوق العام	3,045,714	2,785,818
السلف النقدية	16,430	6,641
البنك العربي - جاري	18,383	48,255
البنك العربي - 501	10	10
البنك العربي الإسلامي الدولي - 500	11,767,469	9,878,782
النقد والنقد المعادل - الشركة الفنية لإستثمارات التعدين	69,643	63,319
المجموع	14,917,649	12,782,825

4- شيكات برسم التحصيل

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
البنك العربي الاسلامي الدولي - شركة إسمنت الشمالية	4,621,191	5,012,840
المجموع	4,621,191	5,012,840

5- الذمم المدينة التجارية

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
الذمم المدينة التجارية - شركة إسمنت الشمالية	1,864,530	1,464,548
المجموع	1,864,530	1,464,548



6- الذمم المدينة الأخرى

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
دفعات مقدمة لنعم دائنة	60,000	44,204
نعم موظفين	39,026	40,361
نعم مدينة أخرى - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	4,827	1,755
المجموع	103,853	86,320

7- البضاعة والمستودعات

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
المواد الخام	3,751,460	4,518,319
بضاعة تامة الصنع	575,328	635,328
مستودع التعبئة والتغليف	374,501	369,724
مستودع قطع الغيار والصيانة	1,921,844	1,879,855
مستودعات الزيوت والشحوم والمياه	1,592	1,796
بضاعة تحت المعالجة - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	56,954	56,954
المجموع	6,681,679	7,461,976

8- طلبات وبضاعة في الطريق

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
طلبات وبضاعة في الطريق - شركة إسمنت الشمالية	5,764,056	5,639,780
المجموع	5,764,056	5,639,780



9- المصاريف المدفوعة مقدما

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
تأمين المصنع	55,474	79,377
لوحات إعلانية	-	1,000
أتعاب حمامة	8,007	11,592
تأمين صحي	53,722	80,056
إنترنت	3,969	4,819
تأمين سيارات	7,189	3,629
مكافآت	99,834	-
اشتراكات ورسوم ورخص	4,729	-
إيجارات	32,333	40,102
أتعاب استشارات	21,221	23,294
مواد مستهلكة	16,679	11,214
اشتراك مركز الايداع	11,246	10,000
صيانة	11,311	-
المجموع	325,714	265,083

10 - الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
تأمينات مستردة	102,074	102,074
تأمينات كفالات	1,148	1,398
أمانات ضريبة الدخل 2%	616,386	577,245
مطالبات الضمان الاجتماعي وأخرى	745	1,045
دفعة ضريبة دخل	307,067	132,697
الأرصدة المدينة الأخرى - الشركة الفنية	3,321	5,874
لاستثمارات التعدين		
المجموع	1,030,741	820,333



11- الممتلكات والمصانع والمعدات

2012/03/31	الأراضي	مباني وساحات وطرق	مكينات ومعدات واجهزة وعد	سيارات واليات متحركة	اثاث وبيكرات 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	18,504	41,209	2,268	14,359	121,031
إستبعادات	-	-	-	(39,544)	-	(39,544)
رصيد نهاية المدة	750,968	13,225,135	33,844,935	1,052,982	475,929	49,349,949
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	1,144,591	3,425,739	354,415	83,420	5,008,165
إضافات	-	151,232	443,320	40,096	12,474	647,122
إستبعادات	-	-	-	(17,138)	-	(17,138)
رصيد نهاية المدة	-	1,295,823	3,869,059	377,373	95,894	5,638,149
صافي القيمة الدفترية	750,968	11,929,312	29,975,876	675,609	380,035	43,711,800

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



12- الشهرة

يمثل هذا الرقم الفرق بين القيمة العادلة والقيمة المدفوعة مقابل استثمار شركة اسمنت الشمالية في الشركة الفنية لاستثمارات التعدين (شركة مساهمة خاصة) ونسبة تمثل 51% من رأسمال الشركة المستثمر بها وتقوم الشركة بالمحاسبة عن هذا الاستثمار باستخدام طريقة التكلفة واعداد وعرض قوائم مالية موحدة علماً بأنه قد تم اعتبار القيمة العادلة لصافي اصول الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساوياً للقيمة الدفترية كما في 2009/12/31.

13- تكاليف تحضيره لمشروع المنجم

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
تكاليف تحضيرية لمشروع المنجم بعد الاطفاء - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	54,336	59,276
المجموع	54,336	59,276

14- الذمم الدائنة التجارية

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
الذمم الدائنة التجارية - شركة اسمنت الشمالية	2,888,113	1,104,633
الذمم الدائنة للتجارية - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	52,024	42,869
المجموع	2,940,137	1,147,502

15- المطلوب لأطراف ذات علاقة

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
نمة إسمنت المنطقة الشمالية - شركة إسمنت الشمالية	4,459,209	5,641,891
المجموع	4,459,209	5,641,891

16- الذمم الدائنة الاخرى

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
نم دائنة أخرى - شركة إسمنت الشمالية	-	294,256
المجموع	-	294,256



17- مخصص ضريبة الدخل

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل - شركة إسمنت الشمالية	1,025,762	884,312
مخصص ضريبة الدخل - الشركة الفنية للاستثمارات التعدين	3,365	2,982
المجموع	1,029,127	887,294

18- أرصدة دائنة أخرى

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
مصاريف مستحقة	43,362	40,754
أمانات ضريبة دخل الموظفين والاستشاريين	6,560	9,954
أمانات الضمان الاجتماعي	22,702	20,124
نعم موظفين وأمانات أخرى	4,364	4,883
أمانات ضريبة المبيعات	491,613	1,547,549
مطالبات مستحقة	7,490	1,159
خصم مستحق الدفع	-	84,219
أمانات طوابع وإردات	11,363	-
مصاريف مستحقة الدفع - للشركة الفنية للاستثمارات التعدين	2,595	2,900
أمانات ضريبة المبيعات - الشركة الفنية للاستثمارات التعدين	3,059	3,596
أمانات ضريبة دخل - الشركة الفنية للاستثمارات التعدين	71	-
أمانات الضمان الاجتماعي - الشركة الفنية للاستثمارات التعدين	359	-
المجموع	593,538	1,715,138



19- 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 للفنية لاستثمارات التعدين كما في 2012/03/31 وهي شركة تابعة لشركة إسمنت الشمالية.

▪ احتياطي اجباري

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

▪ الأرباح المدورة:

يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للفترة والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب.

20- صافي المبيعات

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
صافي مبيعات الإسمنت - اسمنت الشمالية	13,458,623	15,721,006
المجموع	13,458,623	15,721,006



21 - تكلفة مبيعات

البيان	إيضاح	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج		9,033,649	10,001,687
مصاريف صناعية	21-1	1,367,595	1,266,018
استهلاكات	21-2	631,973	607,703
تكلفة الإنتاج		11,033,217	11,875,408
بضاعة تامة الصنع اول المدة		692,282	1,096,399
البضاعة المعدة للبيع		11,725,499	12,971,807
بضاعة تامة الصنع آخر المدة		(632,282)	(678,192)
المجموع		11,093,217	12,293,615

21-1- مصاريف صناعية

البيان	إيضاح	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
مصاريف صناعية- إسمنت الشمالية	21-1-1	1,265,304	1,152,230
مصاريف صناعية- الفنية لاستثمارات التعدين	21-1-2	102,291	113,788
المجموع		1,367,595	1,266,018



1-1-21 مصاريف صناعية - إسمنت الشمالية

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
رواتب ومكافآت	273,725	243,417
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	28,621	24,081
ماء وكهرباء	670,120	630,449
صيانة وإصلاحات	65,458	52,017
محروقات	13,947	14,984
بريد وهاتف	1,882	1,527
تأمين صحي و علاجات	23,455	17,538
قرطاسية ومطبوعات	908	2,216
مصاريف سيارات	2,586	3,859
عدد وأدوات مستهلكة	2,694	1,944
تنقلات	11,105	11,361
دورات تدريبية	250	819
اجور نقل موظفين	28,618	27,276
أمن وحماية	10,920	9,253
ضيافة	2,335	1,016
تحليل عينات	24,530	30,060
متنوعة	5,916	3,369
ملابس مهنية	1,334	1,199
نظافة	23,864	21,668
ايجار	769	257
تصاريح عمال	-	130
ماكينة التعبئة	2,808	1,558
اليات	23,771	8,991
مواد مساعدة	4,225	2,474
رخص واشتراكات	1,576	981
تأمين المصنع	23,184	29,166
زيت وشحوم	10,312	6,891
مصاريف جرد مواد	-	1,500
وجبات طعام	3,638	2,229
استشارات	1,003	-
معايرة قبان	1,750	-
المجموع	1,265,304	1,152,230



22-1-2- مصاريف صناعية - الفنية لاستثمارات التعدين

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	411	-
مصاريف طعام العمال	107	5
لوازم ومتفرقات	20	88
محروقات ديزل للآليات والبكب	-	119
رواتب واجور عمال الموقع	3,925	3,210
مصاريف صيانة الآليات والمعدات التشغيلية	-	225
محروقات سيارة الهوندا	1,796	670
مصاريف نقل اليات معدات	-	325
مصاريف نقل الانتاج القابل للبيع	1,639	97
ايجار الموقع في الازرق	2,878	2,893
نققات التعدين - داخل الموقع	79,224	90,232
رسوم التعدين لسلطة المصادر الطبيعية	11,318	14,625
ايجار مكتب الازرق	300	195
مصاريف السلامة العامة	-	23
مصاريف هاتف	96	113
صيانة سيارات	313	735
استئجار سيارات	-	173
مصاريف مياه وكهرباء	-	60
مصاريف استشارية	250	-
ضيافة	14	-
المجموع	102,291	113,788



21-2 - الاستهلاكات

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
استهلاك تشغيلي - إسمنت الشمالية	624,728	602,330
استهلاك تشغيلي - الفنية لاستثمارات التعدين	7,245	5,373
المجموع	631,973	607,703

22 - مصاريف بيع و توزيع

البيان	ايضاح	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
مصاريف بيع وتوزيع - أسمنت الشمالية	1-22	106,036	92,572
مجموع		106,036	92,572



22-1 - مصاريف بيع و توزيع - أسمنت الشمالية

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
رواتب ومكافآت	34,319	36,183
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	3,914	4,056
تنقلات	3,025	4,350
مصاريف سيارات	1,329	1,576
مصاريف معارض	3,807	1,333
متفرقة	1,265	532
بريد وهاتف	1,092	1,164
ضيافة	1,866	425
تأمين طبي	2,713	1,978
قرطاسية و مطبوعات	573	544
دعاية وإعلان	9,252	32,181
سفر	-	2,503
تبرعات	2,207	3,975
نقل محلي	40,674	1,772
المجموع	106,036	92,572

23- مصاريف إدارية وعمومية

البيان	إيضاح	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
مصاريف إدارية وعمومية - أسمنت الشمالية	23-1	206,956	179,881
مصاريف إدارية وعمومية - الفنية لاستثمارات التعدين	23-2	7,725	1,073
المجموع		214,681	180,954



23-1- مصاريف إدارية وعمومية - إسمنت الشمالية

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
رواتب ومكافآت	111,531	84,248
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	9,847	6,880
مياه وكهرباء وهاتف	7,249	5,393
قرطاسية	1,336	960
مصاريف سيارات	2,780	4,332
معارض ومؤتمرات	2,564	792
سفر	-	9,992
دعاية و إعلان	4,783	5,162
إيجارات	7,000	6,833
مصاريف حكومية	170	919
أتعاب مهنية	2,372	2,329
ضيافة	3,500	3,374
تأمين صحي	3,530	3,642
مصاريف صيانة	263	640
رسوم ورخص	818	255
متنوعة	5,029	4,561
مصاريف بنكية	186	804
تنقلات ومواصلات	6,010	4,488
تأمين	894	954
مصاريف كمبيوتر	1,702	808
نظافة	2,823	1,163
مصاريف تحويل الى شركة مساهمة	-	5,000
تبرعات	4,906	3,544
استشارات	15,048	14,798
مصاريف حدائق	1,355	-
عضوية واشتراكات	4,475	575
قانونية	6,785	7,435
المجموع	206,956	179,881



23-2 مصاريف إدارية وعمومية-الفنية للاستثمارات التعيين

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
رواتب واجور موظفي المكاتب	900	-
قرطاسية ومطبوعات	3	163
اتعاب المستشار القانوني	375	250
اتعاب المدقق الخارجي السنوية	-	250
مصاريف تأمين وترخيص السيارات	133	-
اتعاب اعمال المحاسبة	480	360
مصاريف الايجارات	2,167	-
مصاريف ضيافة ونظافة	96	-
مصاريف هاتف وانترنت	194	-
مصاريف بنكية	18	18
رسوم مختلفة	635	-
مصاريف كهرباء ومياه	285	-
مصاريف صيانة عامة	70	-
مصاريف كمبيوتر	-	32
خدمات و مواقف المكتب الرئيسي	180	-
مصاريف صيانة سيارات	1,365	-
مصاريف تأمين صحي	638	-
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي - المكاتب	110	-
ترخيص السيارات	36	-
مواصلات مهمات رسمية	40	-
المجموع	7,725	1,073



24- الاستهلاكات والإطفاءات

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
استهلاك إداري - شركة أسمنت الشمالية	14,800	8,501
استهلاك إداري - الشركة الفنية لإستثمارات التعدين	349	189
إطفاء المصاريف التحضيرية	4,940	4,940
المجموع	20,089	13,630

25- الإيرادات الأخرى

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
الإيرادات الأخرى - شركة أسمنت الشمالية	2,791	114,604
الإيرادات الأخرى - الشركة الفنية لإستثمارات التعدين	-	1,223
المجموع	2,791	115,827

26- مصروف ضريبة الدخل

البيان	31/03/2012 دينار أردني	31/03/2011 دينار أردني
مصروف ضريبة الدخل - شركة أسمنت الشمالية	141,450	225,642
مصروف ضريبة الدخل - الشركة الفنية لإستثمارات التعدين	383	-
مجموع	141,833	225,642



27- ضريبة الدخل

- الوضع الضريبي للشركة

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

- الإعفاءات الضريبية

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

منح شركة إسمنت الشمالية الإعفاءات من الرسوم والضرائب بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (16) لسنة 1995، والمادة (25) من قانون الاستثمار رقم (68) لسنة 2003.

منح هذا المشروع الإعفاءات المنصوص عليها في المادتين (6,7) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (16) لسنة 1995 والمتعلق بإعفاء الموجودات الثابتة (الآلات، والأجهزة، والمعدات، والأليات، واللوازم والعدد المخصصة لاستخدامها حصراً في المشروع) وإعفاء (15%) من قطع الغيار للآلات والأجهزة والأليات 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 تسمى هذه الإعفاءات من تاريخ إجراء المطابقة الفعلية للمستوردة بمقتضى أحكام المادة (6/ب) والمادة (25).

إعفاء الآلات والأجهزة والأليات والعدد وقطع الغيار بقيمة (52,837,631) دينار أردني سيف من كافة الرسوم والضرائب والجمارك.

28- بنود خارج الميزانية

تقوم الشركة بإستلام شيكات تأمين من صلاتها مقابل تسهيلات الدفع الممنوحة لهم وقد بلغت قيمة هذه الشيكات كما في 31 آذار 2012 (2,491,195) دينار أردني.

29- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في 31 آذار 2012 الإلتزامات محتملة متمثلة:

- كفالات بنكية لدى البنك العربي الاسلامي الدولي بالصافي (10,332) دينار اردني.
- قضايا مقامة ضد الشركة مقدرة بمبلغ (14,710) دينار اردني حسب تقديرات محامي الشركة.

المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كرسطن الدولية - UK

الصوفية - مجمع البركة التجاري - ط 3

تلفون: 5823441 (00962 6) فاكس: 5823442 (00962 6)

ص.ب. 3035 عمان 11821 الأردن

ipb@nets.com.jo

www.kreston.com