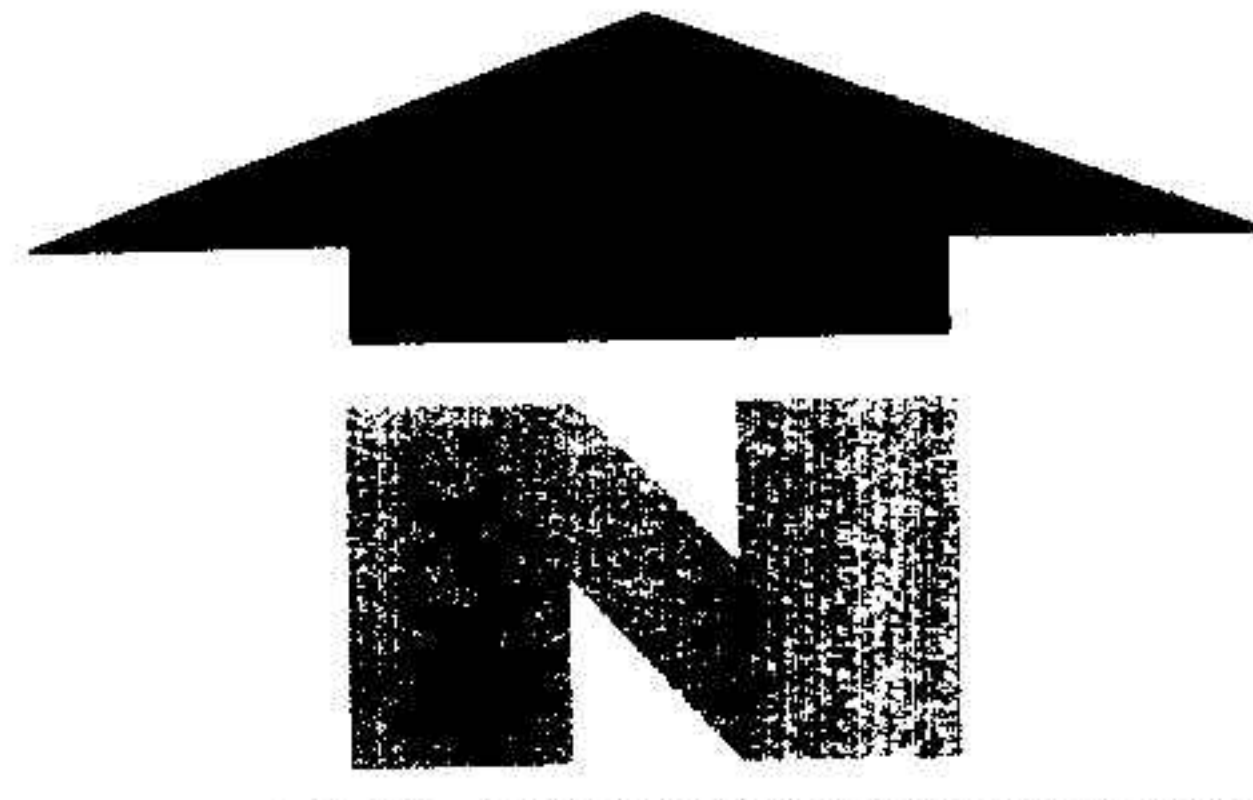




للمصاح

- المورد
- لائحة
-
١٠/٢٠

الرقم : ٤٢/ع/٢٠١٢
التاريخ : ٢٤/١٠/٢٠١٢

السادة /هيئة الاوراق المالية المحترمين
(دائرة الافصاح)

الموضوع:- البيانات المالية المرحلية الموحدة

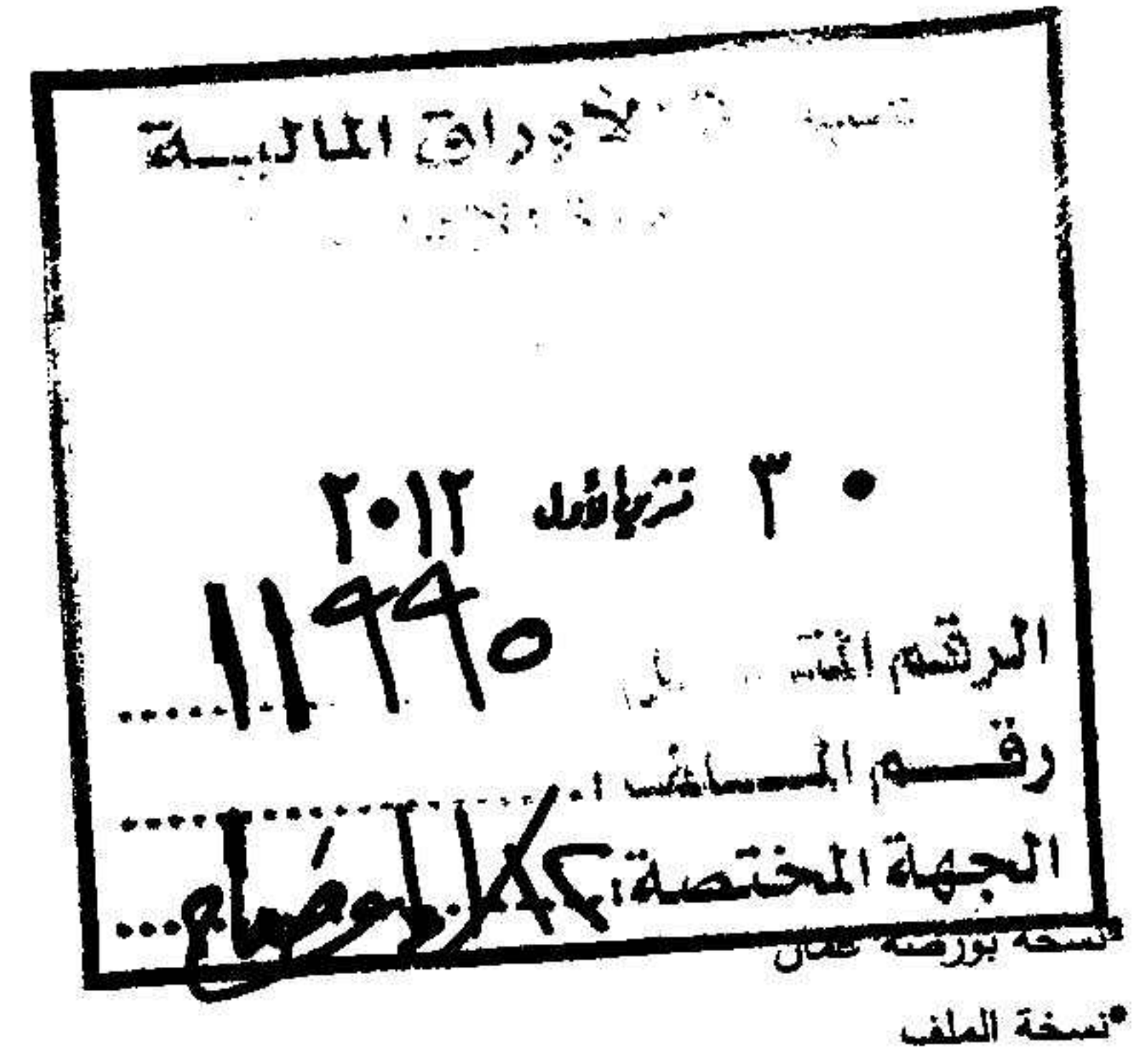
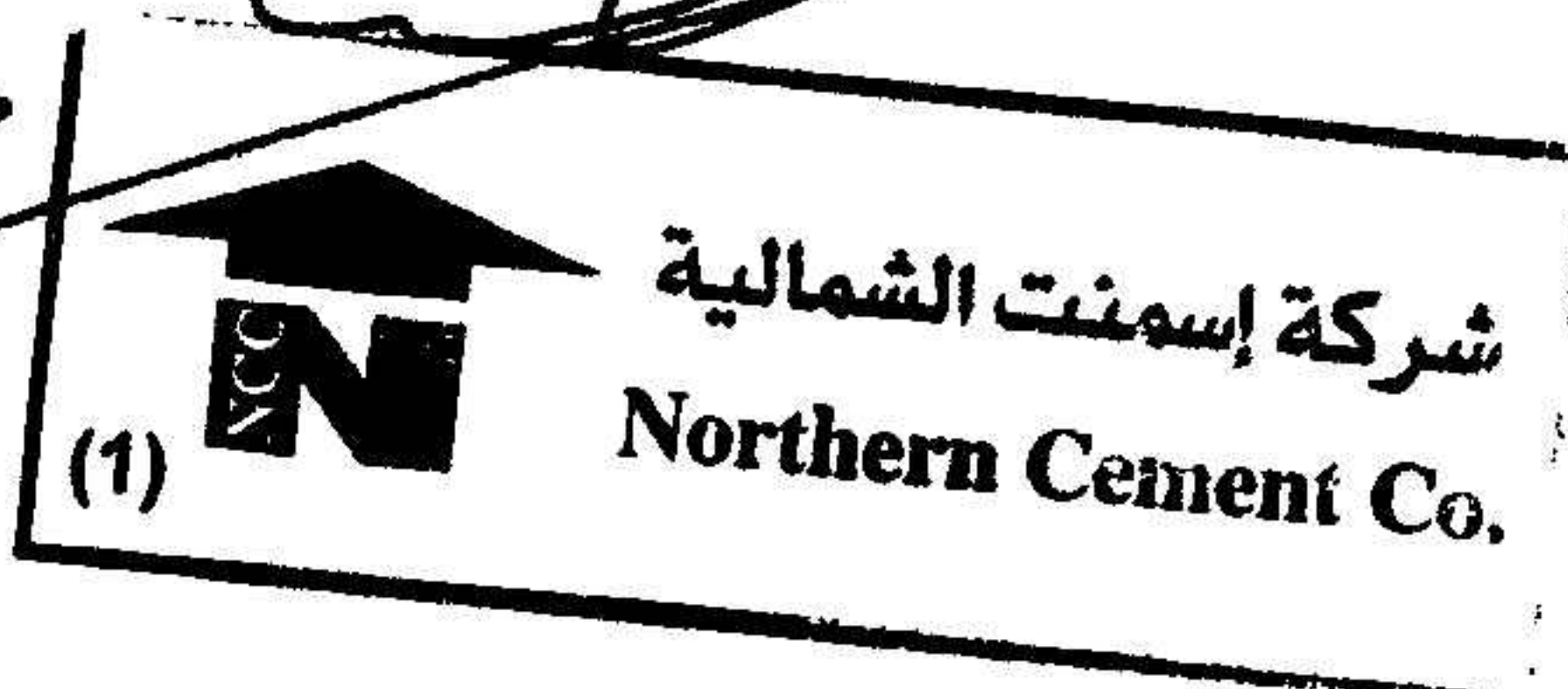
تحية واحترام وبعد،،،،

اشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم البيانات المالية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية كما
في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وتقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير العام

باسم جويد ظبيان





شركة إسمنت الشمالية

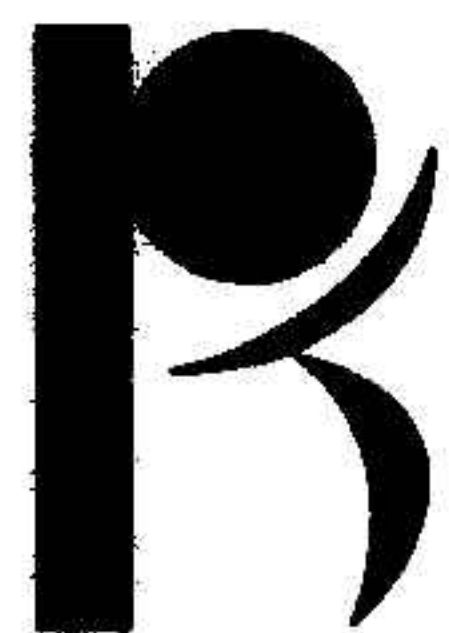
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية

في 30 أيلول 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
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
8	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة



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 المرحلية الموحدة المرفقة لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها الشركة الفنية لاستثمارات التعدين (شركة مساهمة خاصة) كما في 30 أيلول 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة 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 تنحصر 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.

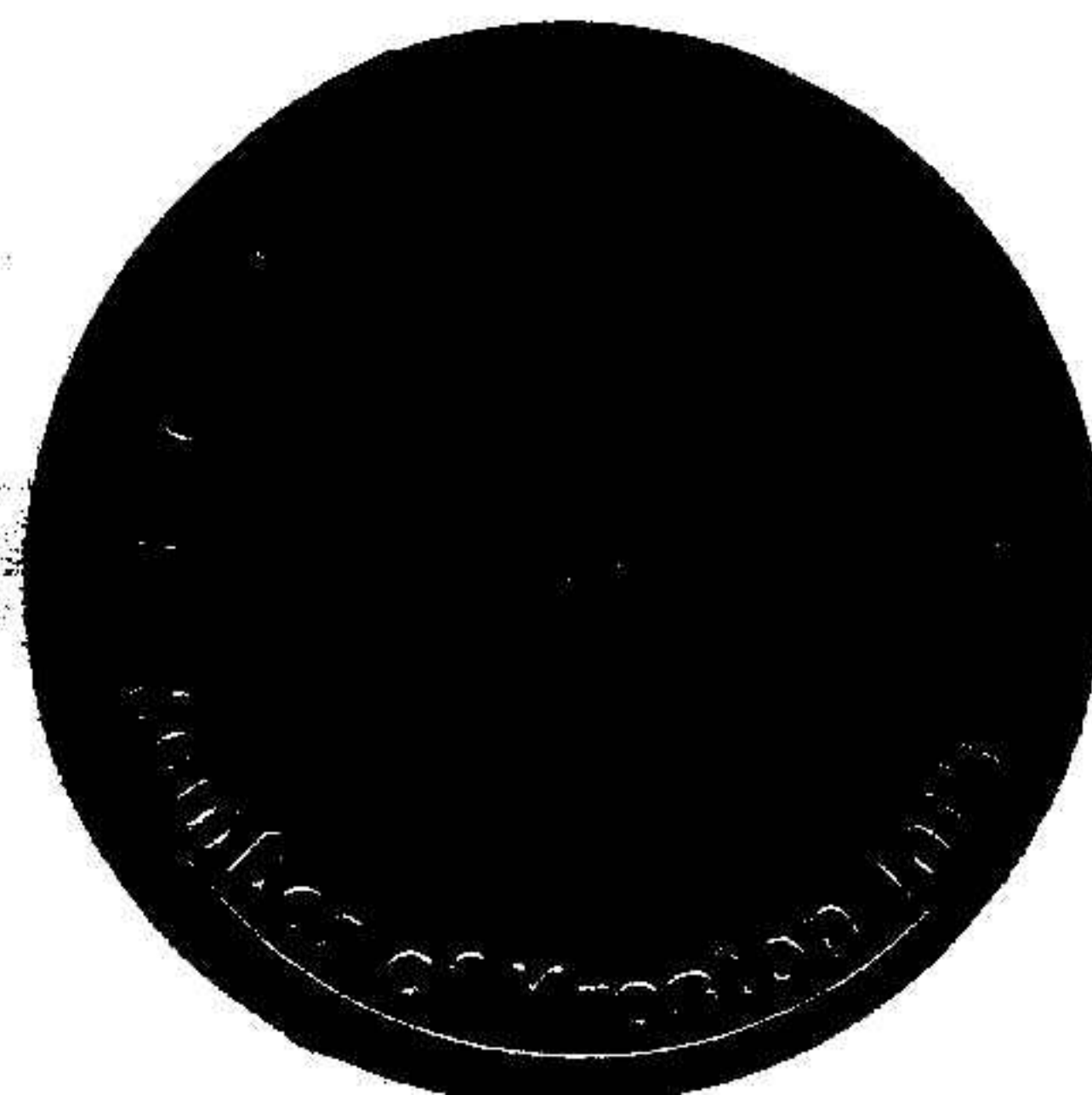
الاستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة وشركتها التابعة كما في 30 أيلول 2012 وأدائهم المالي الموحد وتدفقاتهم النقدية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

د. ريم الأعرج

مدقق مجاز رقم

(820)

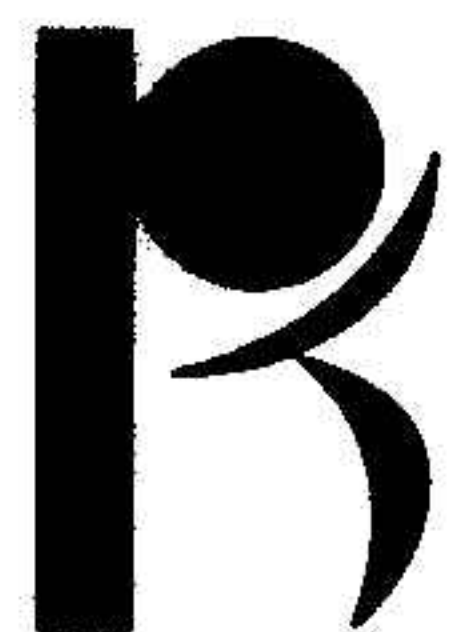
[Signature]



المكتب الدولي المهني للإستشارات و التدقيق

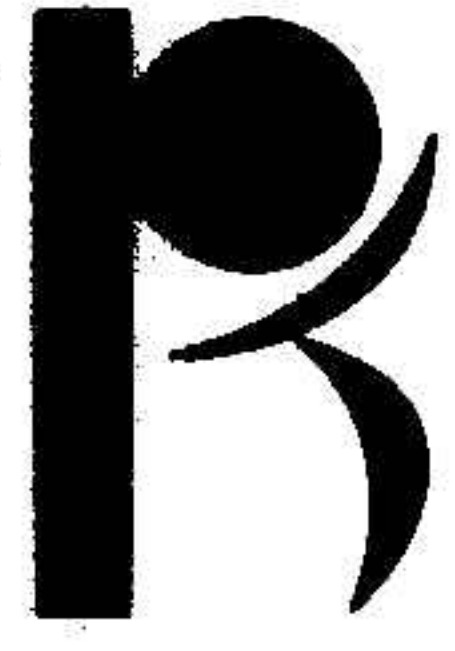
عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 11 تشرين الاول 2012



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

		كما في	
الموجودات	إيضاح	30/9/2012 دينار اردني	31/12/2011 دينار اردني
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	3	6,018,494	12,782,825
شيكات برسم التحصيل	4	4,938,618	5,012,840
النم المدينة التجارية		3,210,079	1,464,548
النم المدينة الاخرى	5	238,989	86,320
البضاعة والمستودعات	6	7,256,558	7,461,976
طلبات وبضاعة في الطريق	7	5,757,551	5,639,780
المصاريف المدفوعة مقدما	8	243,243	268,057
الأرصدة المدينة الأخرى	9	233,209	817,359
مجموع الموجودات المتداولة		27,896,741	33,533,705
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمصانع والمعدات (بالصافي)	10	42,865,408	44,260,297
الشهرة	11	90,973	90,973
تكاليف تحضيرية لمشروع المنجم (بعد الاطفاء)		44,457	59,276
مجموع الموجودات غير المتداولة		43,000,838	44,410,546
مجموع الموجودات		70,897,579	77,944,251



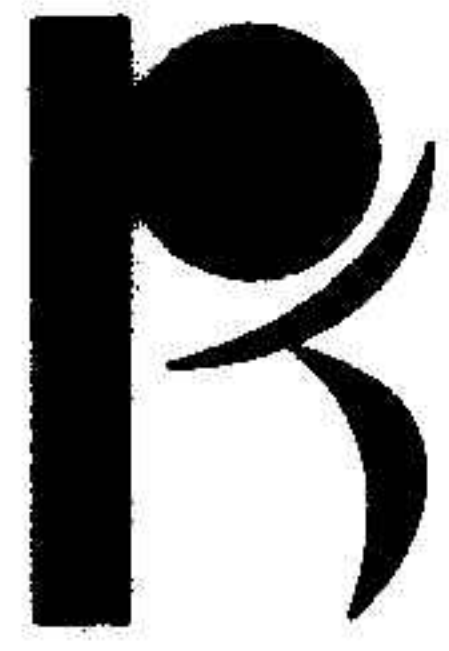
شركة إسمنت الشمالية (م.ع.م)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (بالدينار الأردني)

		كما في	
المطلوبات وحقوق الملكية	إيضاح	30/9/2012 دينار اردني	31/12/2011 دينار اردني
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة التجارية		2,061,521	1,147,502
المطلوب لأطراف ذات علاقة		4,707,858	5,641,891
الذمم الدائنة الاخرى		11,978	294,256
مخصص ضريبة الدخل		381,012	887,294
الأرصدة الدائنة الأخرى	12	285,717	1,715,138
مجموع المطلوبات المتداولة		7,448,086	9,686,081
مجموع المطلوبات		7,448,086	9,686,081
حقوق الملكية	13		
رأس المال المصرح و المكتتب به والمدفوع		55,000,000	55,000,000
حقوق غير المسيطرين		132,820	105,049
الاحتياطي الاجباري		3,371,741	2,823,423
الأرباح المدورة		4,944,932	10,329,698
مجموع حقوق الملكية		63,449,493	68,258,170
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		70,897,579	77,944,251

المستشار الضريبي

المدير العام

رئيس مجلس الادارة



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

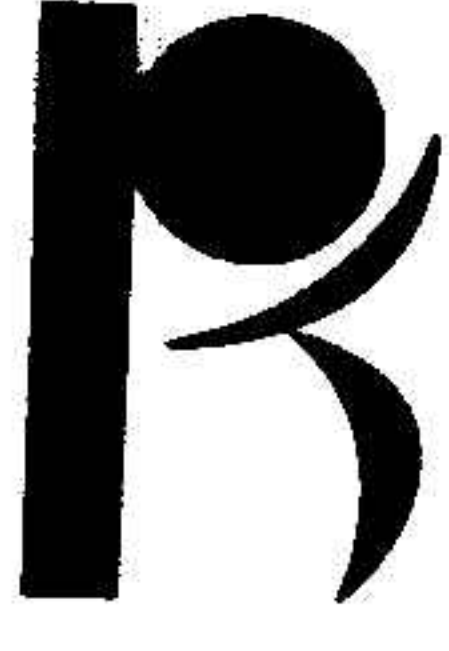
		للفترة المنتهية في	
	إيضاح	30/9/2012 دينار اردني	30/9/2011 دينار اردني
المبيعات	14	43,675,247	48,108,441
تكلفة المبيعات	15	(36,939,340)	(37,878,592)
اجمالي الربح		6,735,907	10,229,849
مصاريف البيع والتوزيع	16	(530,624)	(373,499)
المصاريف الادارية والعمومية	17	(679,888)	(738,398)
الاستهلاكات والاطفاءات		(62,533)	(26,555)
ايرادات اخرى		9,603	459,069
الربح قبل الضريبة		5,472,465	9,550,466
مصروف ضريبة الدخل للفترة		(381,012)	(695,310)
ربح الفترة بعد الضريبة		5,091,453	8,855,156
بنود الدخل الشامل الأخرى			-
الدخل الشامل للفترة		5,091,453	8,855,156
حصة الاقلية من أرباح الشركة التابع بعد الاحتياطي (الفنية للاستثمارات و التعدين)		(27,833)	(36,789)
الدخل الشامل للفترة بعد حصة الاقلية من أرباح الشركة التابعة		5,063,620	8,818,367
المعدل لمرجح لعدد الاسهم		55,000,000	55,000,000
حصة السهم من صافي ربح الفترة (اساسي ومخفض)		0.092	0.160

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 20 تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

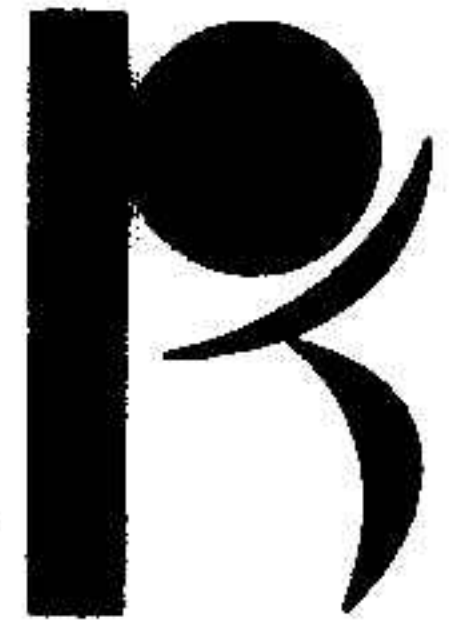
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية



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

للتسعة اشهر المنتهية في 30 أيلول 2012	رأس المال المصرح والمكتتب 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	-	-	-	5,091,453	5,091,453
حصة الأقلية من ارباح الشركة التابعة (الفنية)	-	27,833	-	(27,833)	-
احتياطي إجباري	-	-	548,318	(548,318)	-
توزيعات الارباح	-	-	-	(9,900,000)	(9,900,000)
تعديلات سنوات سابقة	-	(62)	-	(68)	(130)
رصيد 2012/09/30	55,000,000	132,820	3,371,741	4,944,932	63,449,493
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011	رأس المال المصرح به والمدفوع	حقوق غير المسيطرين	احتياطي اجباري	الارباح المدورة	المجموع
رصيد 2011/1/1	55,000,000	62,982	1,572,863	10,645,871	62,281,716
رأس المال المكتتب به والمدفوع	-	-	-	-	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 سنوات سابقة	-	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 - 20 تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



شركة إسمنت الشمالية

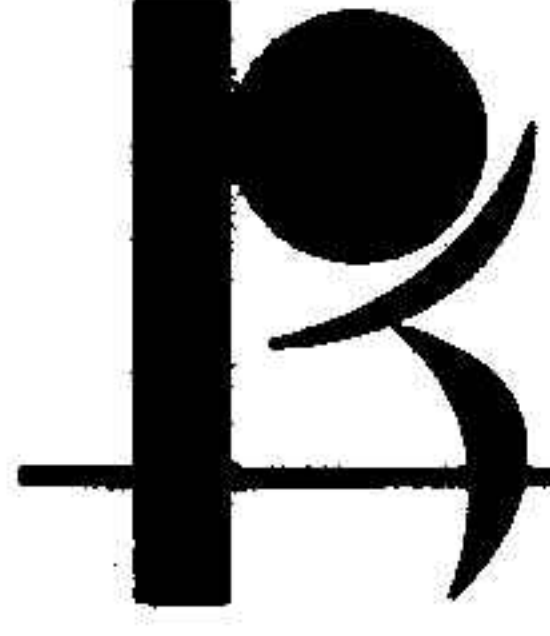
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

التدفق النقدي من عمليات التشغيل	للفترة المنتهية في	
	30/09/2012 دينار اردني	30/09/2011 دينار اردني
ربح الفترة قبل الضريبة	5,472,465	9,550,466
تعديلات		
استهلاكات واطفاءات	1,965,720	1,876,045
(ارباح) استبعاد ممتلكات ومعدات	(4,277)	
تعديلات سنوات سابقة	(130)	
التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل		
(الزيادة) في النعم المدينة التجارية	(1,745,531)	(1,803,360)
النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل	74,222	(2,319,607)
(الزيادة) النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة مدينة	-	4,097,669
(الزيادة) النقص في النعم المدينة الأخرى	(152,669)	23,848
النقص (الزيادة) في البضاعة والمستودعات	144,226	177,458
(الزيادة) النقص في الطلبات والبضاعة في الطريق	(117,771)	4,321,453
النقص في المصاريف المدفوعة مقدماً	24,814	(62,116)
النقص (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى	584,150	345,532
الزيادة (النقص) في النعم الدائنة التجارية	914,019	(229,896)
(النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة مدينة	(934,033)	(9,299,264)
(النقص) في النعم الدائنة الأخرى	(282,278)	(13,841)
(النقص) في الارصدة الدائنة الأخرى	(1,429,421)	(864,077)
ضريبة الدخل المدفوعة	(819,611)	-
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	3,693,895	5,800,310
التدفق النقدي من عمليات الإستثمار		
شراء ممتلكات ومعدات	(584,909)	(551,896)
المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات	26,683	-
دفعات مقدمة على حساب المشروع قيد الانجاز	-	(344,134)
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	(558,226)	(896,030)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
راس المال المدفوع	-	5,000,000
ضريبة سنوات سابقة	-	(29,938)
أرباح موزعة	(9,900,000)	(10,655,095)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(9,900,000)	(5,685,033)
صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل	(6,764,331)	(780,753)
النقد والنقد المعادل بداية الفترة	12,782,825	3,538,074
النقد والنقد المعادل نهاية الفترة	6,018,494	2,757,321

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 20 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



1- عام

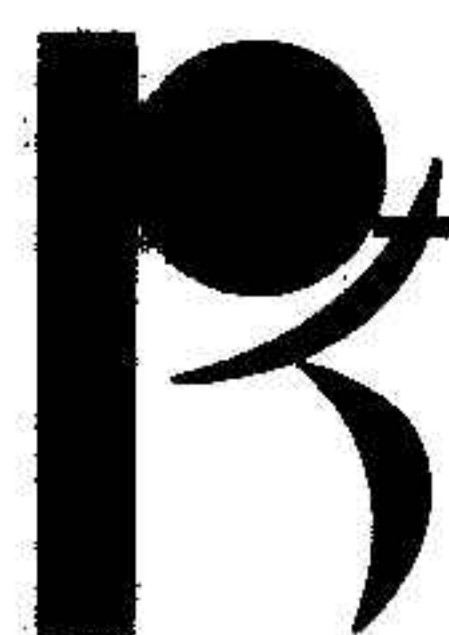
■ تأسست شركة إسمنت الشمالية بتاريخ 2 أيار 2007 كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بذلك التاريخ تحت رقم (14219) باسم شمال الأردن للإسمنت وبتاريخ 06/08/2009 قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي تغيير اسم الشركة ليصبح شركة إسمنت الشمالية وبتاريخ 1 تموز 2010 تم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة تحت الرقم (464) و يبلغ رأس مال الشركة (55,000,000) دينار اردني وان 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 اهم غايتها الاستثمار في قطاع التعدين وانشاء الكسارات وطحن وغرلة الحصمة والرمال الناتجة عن خامات التف البركاني البوزولانا وان مركز عمل الشركة الرئيسي هو عمان - المملكة الاردنية 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) ، وباعتبار 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 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 الإعراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).
 - 5- ان السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا ان الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير التقارير المالية الدولية النافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2011.
 - 6- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
 - 7- أهم التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات المطبقة منذ تاريخ 1 كانون الثاني 2011:
- ✓ معيار المحاسبة الدولي رقم (24) / الإفصاحات عن الأطراف ذات علاقة (المعدل):
- تتمثل الأطراف ذات العلاقة والمعرفة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (24) في الأشخاص أو الشركات التي لها علاقة بالشركة مثل المساهمين، الشركات ذات الصلة بالمساهمين، أعضاء هيئة المديرين، كبار موظفي الشركة، والشركات التي يعتبرون مساهمون رئيسيون فيها.

أسم الطرف	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	2011/12/31	2012/09/30
شركة إسمنت المنطقة الشمالية	الشركة القابضة	معاملة تجارية	(5,641,891)	(4,707,858)

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

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

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

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

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

ب أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- النقد والنقد المعادل

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

- الذمم المدينة

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

- الممتلكات و المصانع والمعدات

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

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

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



- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الإنتاجي وباستخدام 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 القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان هنالك مؤشرات موضوعية تدل على تدني في قيمتها، وعند وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من أجل تحديد خسارة التدني. ويتم قيد خسائر التدني في قائمة الدخل عن الفترة ويتم استرداد أي وفر في 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 الإعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.



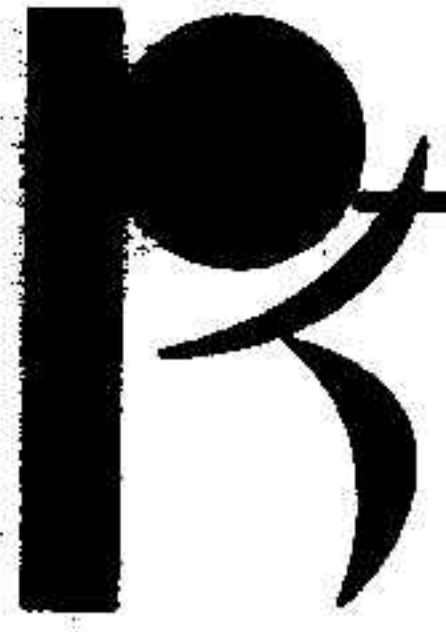
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة فإن خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.
- الموجودات غير المالية تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ التقرير لتحديد ما إذا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

- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية و في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:
- مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة الى حد كبير.
 - احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
 - نماذج تسعير الخيارات.
- تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها. وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.

- استخدام التقديرات

- إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات التي تعتمد على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أنها قد تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات والمتغير المتراكم في القيمة العادلة. وبشكل خاص تتطلب التقديرات من إدارة الشركة إصدار أحكام هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها مع الأخذ بعين الاعتبار بأن التقديرات والإجتهادات التي قامت بها الإدارة والتي تعتمد على الظروف المستقبلية مبنية على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التأكد وبالتالي فإن النتائج الفعلية المستقبلية قد تختلف عن النتائج الفعلية وذلك نتيجة التغيرات في الظروف المستقبلية.
- تقوم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة، واحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات ويتم تسجيل اي خسائر في تدني تلك الأصول في قائمة الدخل.
 - تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحصيل.
 - تقوم الشركة بتحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.



- المعاملات بالعملة الأجنبية

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

- الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المقابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية 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 اساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009 وتعديلاته السارية المفعول في المملكة الأردنية الهاشمية، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وتختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزويل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبياً كما تسجل الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها كأصول او التزامات ضريبية مؤجلة.

- المخصصات

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

- التقاص

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

- الموجودات غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع 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 الانخفاض في القيمة، ويتم إطفاء الموجودات الغير ملموسة بنسبة 20% سنوياً ما عدا الشهرة فانه يتم نخضيعها 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 تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية، إن العمليات الرئيسية في الشركة هي بالدينار الأردني، وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الصرف تكمن في التعامل بعملات أجنبية عدا الدولار الأمريكي كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل أي مخاطر هامة.
- مخاطر السوق: المخاطر السوقية عبارة عن مخاطر تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية الناجمة عن احتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كالتغير في أسعار الصرف، أسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية.



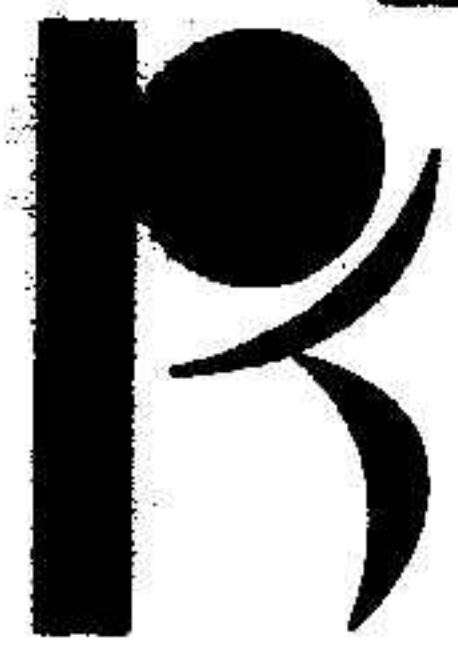
- المخاطر الائتمانية: وهي المخاطر التي قد تنجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر. و تتمثل المخاطر الائتمانية بشكل اساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية.
- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال ان نواجه المشاء صعوبة في توفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر تمويلها وادارة الموجودات وموائمة اجالها والإحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل. ويبين الجدول التالي متطلبات الشركة على اساس الفترة الزمنية.
- 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 معقول للدين بالنسبة الى حقوق الملكية واستثمار موجوداتها بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء.

3- النقد والنقد المعادل

البيان	30/09/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
الصندوق العام	2,568,953	2,785,818
السلف النقدية	6,478	6,950
البنك العربي	31,956	48,265
البنك العربي الإسلامي الدولي	3,374,726	9,927,080
بنك الاردن	36,381	14,712
المجموع	6,018,494	12,782,825

4- شيكات برسم التحصيل

البيان	30/9/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
البنك العربي الاسلامي الدولي	4,938,618	5,012,840
المجموع	4,938,618	5,012,840



5- الذمم المدينة الأخرى

البيان	30/9/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
دفعات مقدمة لذمم دائنة	143,531	44,204
ذمم موظفين	60,958	40,361
ذمم مدينة أخرى	34,500	1,755
المجموع	238,989	86,320

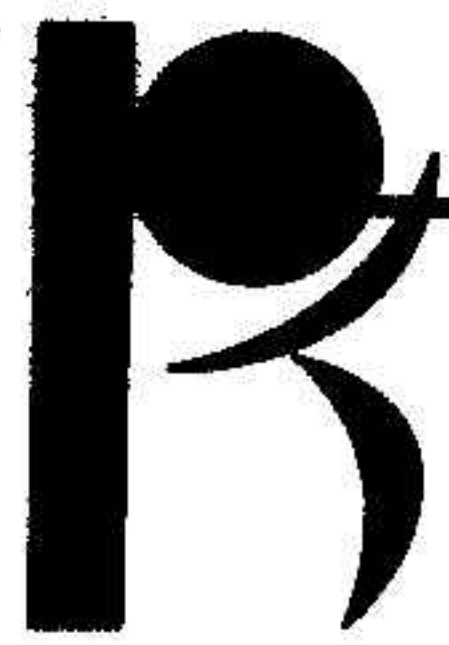
6- البضاعة والمستودعات

البيان	30/9/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
المواد الخام	4,576,211	4,518,319
بضاعة تامة الصنع	551,824	635,328
مستودع التعبئة والتغليف	164,286	369,724
مستودع قطع الغيار والصيانة	1,905,615	1,879,855
مستودعات الزيوت والشحوم والمياه	1,668	1,796
بضاعة تحت المعالجة	56,954	56,954
المجموع	7,256,558	7,461,976

• تم اعتماد الرصيد الدفترى كما في 2012/9/30 في تسجيل قيمة المواد الخام، حيث ان الشركة تقوم بجرد المواد الخام عن طريق مكتب هندسي متخصص كون المواد الاولية المستخدمة في صناعة الاسمنت بحاجة الى خبراء هندسيين وتقوم الشركة بجرد الكميات مرتين خلال السنة المالية بتاريخ 6/30 و 12/31.

7- الطلبات وبضاعة بالطريق

يوجد من ضمن الطلبات والبضاعة بالطريق طلبية مواد اولية (كلنكر) من المملكة العربية السعودية بقيمة (5,511,321) دينار اردني وقد تم إيقاف استيراد مادة الكلنكر من الخارج وقد قامت الشركة بالاتفاق مع الشركة السعودية الموردة بتسوية قيمة الطلبية قبل نهاية السنة المالية.



8- المصاريف المدفوعة مقدما

البيان	30/9/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
تأمين المصنع	7,670	79,377
لوحات إعلانية	2,834	1,000
أتعاب محاماة	18,771	11,592
تأمين صحي	2,667	80,056
إنترنت	2,721	4,819
تأمين سيارات	3,764	6,603
مكافآت	33,278	-
اشتراكات ورسوم ورخص	2,825	-
إيجارات	19,495	40,102
أتعاب استشارات	38,885	23,294
صيانة و مواد مستهلكة	81,537	11,214
اشتراك مركز الايداع	2,499	10,000
استئجار اليات	5,625	-
مواد كيماوية	20,672	-
المجموع	243,243	268,057

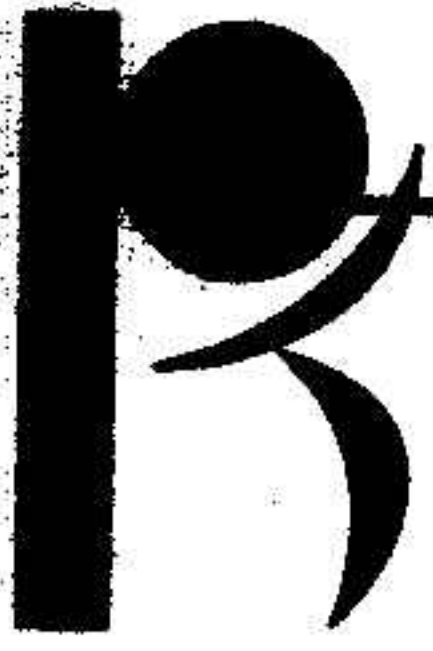
9 - الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	30/9/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
تأمينات مستردة	102,195	102,074
تأمينات كفالات	3,673	3,898
أمانات ضريبة الدخل 2%	126,408	577,245
مطالبات الضمان الاجتماعي واخرى	933	1,445
دفعة ضريبة دخل	-	132,697
المجموع	233,209	817,359

10- الممتلكات والمصانع والمعدات

2012/09/30	الأراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات ومعدات واجهزة وعد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات وتجهيزات واجهزة	المجموع
	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	25,591	438,571	40,463	35,595	584,911
إستبعادات	-	-	(259)	(39,544)	-	(39,803)
رصيد نهاية الفترة	750,968	13,232,222	34,242,038	1,091,177	497,165	49,813,570
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	1,144,591	3,425,739	354,415	83,420	5,008,165
إضافات	-	459,209	1,332,091	121,730	44,105	1,957,135
إستبعادات	-	-	-	(17,138)	-	(17,138)
رصيد نهاية الفترة	-	1,603,800	4,757,830	459,007	127,525	6,948,162
صافي القيمة الدفترية	750,968	11,628,422	29,484,208	632,170	369,640	42,865,408

2011	الأراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات ومعدات واجهزة وعد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات وتجهيزات واجهزة	المجموع
	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 السنة	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 السنة	-	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

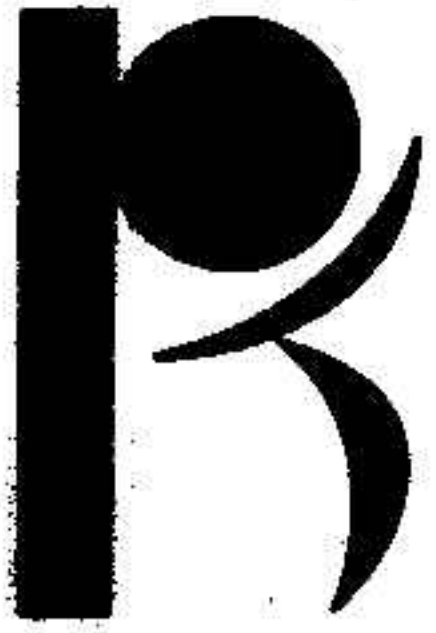


11- الشهرة

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.

12- أرصدة دائنة أخرى

البيان	30/9/2012 دينار أردني	31/12/2011 دينار أردني
مصاريف مستحقة	50,347	43,654
أمانات ضريبة دخل الموظفين والاستشاريين	6,371	9,954
أمانات الضمان الاجتماعي	23,938	20,124
نعم موظفين وأمانات أخرى	2,737	4,883
أمانات ضريبة المبيعات	167,801	1,551,145
طلبات مستحقة	7,290	1,159
خصم مستحق الدفع	18,713	84,219
أمانات طوابع وارادات	8,520	-
المجموع	285,717	1,715,138



13- 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 اصول الشركة الفنية لاستثمارات التعدين كما في 2012/09/30 وهي شركة تابعة لشركة إسمنت الشمالية.

▪ احتياطي اجباري

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

▪ الأرباح المدورة:

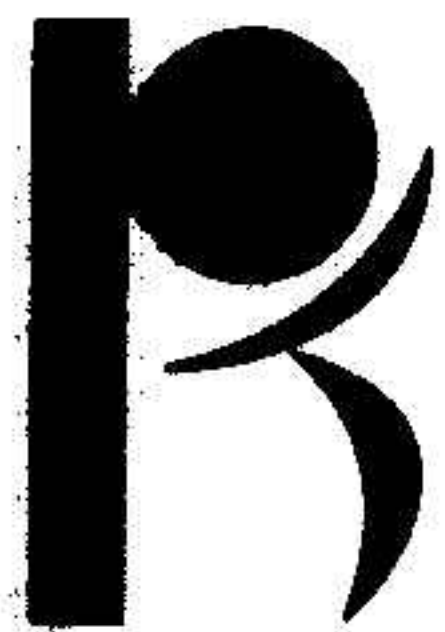
يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للفترة والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب.

14 - المبيعات

البيان	30/9/2012 دينار أردني	2011/9/30 دينار أردني
مبيعات شركة اسمنت الشمالية	43,671,640	48,108,441
مبيعات الشركة الفنية للاستثمارات و التعدين	3,607	-
المجموع	43,675,247	48,108,441

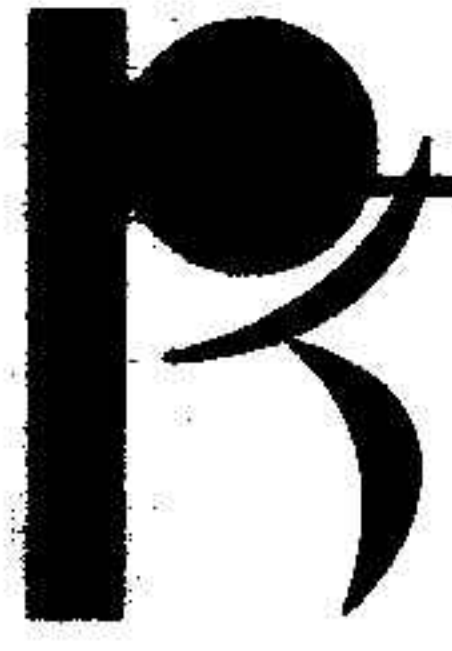
15 - تكلفة المبيعات

البيان	ايضاح	2012/09/30 دينار أردني	2011/9/30 دينار أردني
تكلفة مبيعات الاسمنت / انتاج المصنع	1-15	36,920,240	37,878,592
تكلفة مبيعات الاسمنت / تجارة		19,100	-
المجموع		36,939,340	37,878,592



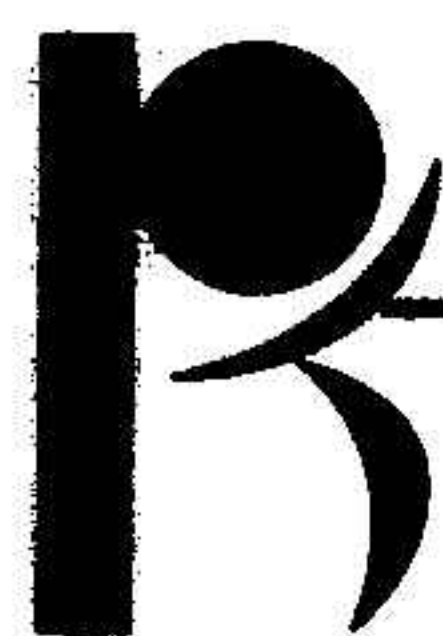
1-15 - تكلفة المبيعات

البيان	إيضاح	30/9/2012 دينار أردني	30/9/2011 دينار أردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج		30,401,177	31,219,760
مصاريف صناعية	1-1-15	4,532,371	4,094,826
استهلاكات وإطفاءات		1,903,188	1,850,304
تكلفة الإنتاج		36,836,736	37,164,890
بضاعة تامة الصنع اول المدة		692,282	1,096,399
البضاعة المعدة للبيع		37,529,018	38,261,289
بضاعة تامة الصنع آخر المدة		(608,778)	(382,697)
المجموع		36,920,240	37,878,592



15-1-1- مصاريف صناعية

البيان	30/9/2012 دينار أردني	30/9/2011 دينار أردني
رواتب ومكافآت	882,128	818,177
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	88,765	73,675
ماء وكهرباء	2,335,600	2,097,480
صيانة وإصلاحات	212,156	180,987
محروقات	42,856	41,841
بريد وهاتف	5,924	4,391
تأمين صحي وعلاجات	81,413	55,644
قرطاسية ومطبوعات	3,733	4,321
مصاريف سيارات	13,596	18,441
عدد وأدوات مستهلكة	6,720	4,467
تنقلات	35,543	35,985
مصاريف نقل مواد خام	1,038	997
دورات تدريبية	392	7,230
اجور نقل موظفين	84,125	81,961
أمن وحماية	38,733	30,417
ضيافة ونظافة	72,681	74,399
تحليل عينات و معايرة اجهزة	55,299	78,156
متنوعة	34,265	39,115
ملابس مهنية	9,958	8,053
ايجار	7,435	5,197
سفر وإقامة	3,648	653
ماكينة التعبئة	9,570	5,817
نفقات التعدين	268,436	232,598
رسوم التعدين	43,854	35,271
اليات	59,637	30,403
مواد مساعدة	22,571	22,375
رخص واشتراكات	4,729	4,906
تامين المصنع	70,250	83,151
زيوت وشحوم	29,065	14,596
مصاريف جرد مواد	5,000	1,900
استشارات	3,251	2,222
المجموع	4,532,371	4,094,826



16- مصاريف بيع و توزيع

البيان	30/9/2012 دينار أردني	30/9/2011 دينار أردني
رواتب ومكافآت	128,567	128,011
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	13,451	13,094
مصاريف سيارات	4,810	5,372
مصاريف معارض	6,731	2,871
متفرقة	7,183	2,646
بريد وهاتف	2,425	2,285
ضيافة و نظافة	17,982	8,128
تأمين طبي	8,328	6,620
قرطاسية و مطبوعات	1,145	1,770
دعاية واعلان	42,688	102,434
سفر و اقامة و اعاشة	250	4,318
عضوية و اشتراكات	-	300
تبرعات	15,771	5,856
مصاريف كمبيوتر	775	1,046
تنقلات و مواصلات	11,749	14,028
مصاريف مبيعات	3,145	6,585
نقل محلي	248,891	68,135
ضريبة غير قابلة للخصم	16,733	-
المجموع	530,624	373,499



17- مصاريف إدارية وعمومية

البيان	30/9/2012 دينار أردني	30/9/2011 دينار أردني
رواتب ومكافآت	336,268	253,903
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	29,883	20,328
مياه وكهرباء وهاتف	18,845	13,245
قرطاسية	7,298	5,059
مصاريف سيارات	11,657	11,695
معارض ومؤتمرات	2,615	1,132
سفر وبدل إقامة وأعاشة	6,017	16,155
دعاية وإعلان	8,124	17,979
إيجارات واشتراكات وعضوية	28,951	40,556
أتعاب مهنية	70,027	109,785
ضيافة و بوفيه	35,304	16,665
تأمين صحي وعلاجات	12,019	10,748
مصاريف صيانة	2,946	1,500
رسوم ورخص	5,694	3,015
متنوعة	24,034	15,887
مصاريف بنكية	851	1,348
تنقلات ومواصلات	22,770	13,578
تأمين	2,682	3,423
مصاريف كمبيوتر	4,172	2,579
نظافة	9,211	5,920
مصاريف تحويل الى شركة مساهمة	-	76,986
تبرعات و هدايا	40,299	96,520
ملابس موظفين	221	392
المجموع	679,888	738,398

18- ضريبة الدخل

- الوضع الضريبي للشركة

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

- الإعفاءات الضريبية

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

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

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

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

19- بنود خارج الميزانية

تقوم الشركة بإستلام شيكات تأمين من عملائها مقابل تسهيلات الدفع الممنوحة لهم وقد بلغت قيمة هذه الشيكات كما في 30 أيلول 2012 (2,491,195) دينار أردني.

20- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في 30 أيلول 2012 الإلتزامات محتملة متمثلة:

- كفالات بنكية لدى البنك العربي الاسلامي الدولي بالصافي (10,807) دينار اردني.

- قضايا مقامة ضد الشركة مقدرة بمبلغ (15,210) دينار اردني حسب تقديرات محامي الشركة.