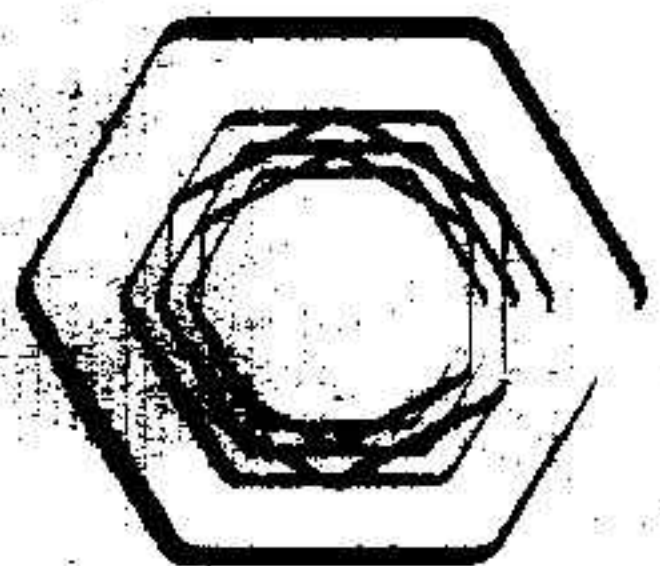




القائمة الذهبية الجمارك الاردنية
Golden List Jordan customs



شركة إسمنت الشمالية
Northern Cement Co.

الرقم : 86/م/ع/2013

التاريخ : 2013/10/10

للمصالح

المورد

المرجع

10/10

السادة /هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

30 أيلول 2013

الموقع

تحية طيبة وبعد ،،،،

أشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية كما في
30 أيلول 2013 وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة .

NCC

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

المدير العام

باسم جويد ظبيان

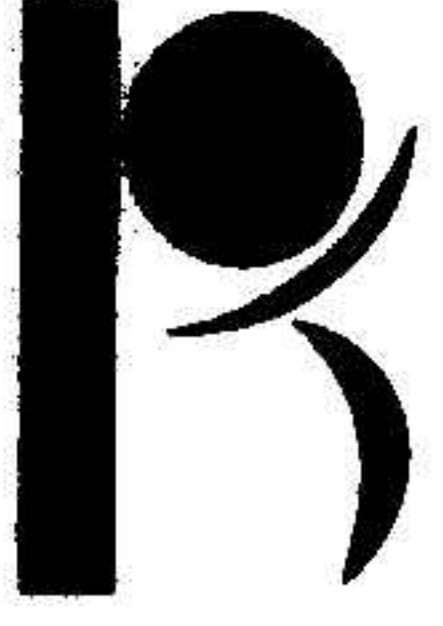
هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

١٣ تموز ٢٠١٣

10501

المصالح

نسخة / بورصة عمان
نسخة / الملف



شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية

في 30 ايلول 2013 (غير مدققة)

وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة



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

المحتويات

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



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

Member of
Kreston
International

الرقم: 59

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة المساهمين في:

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

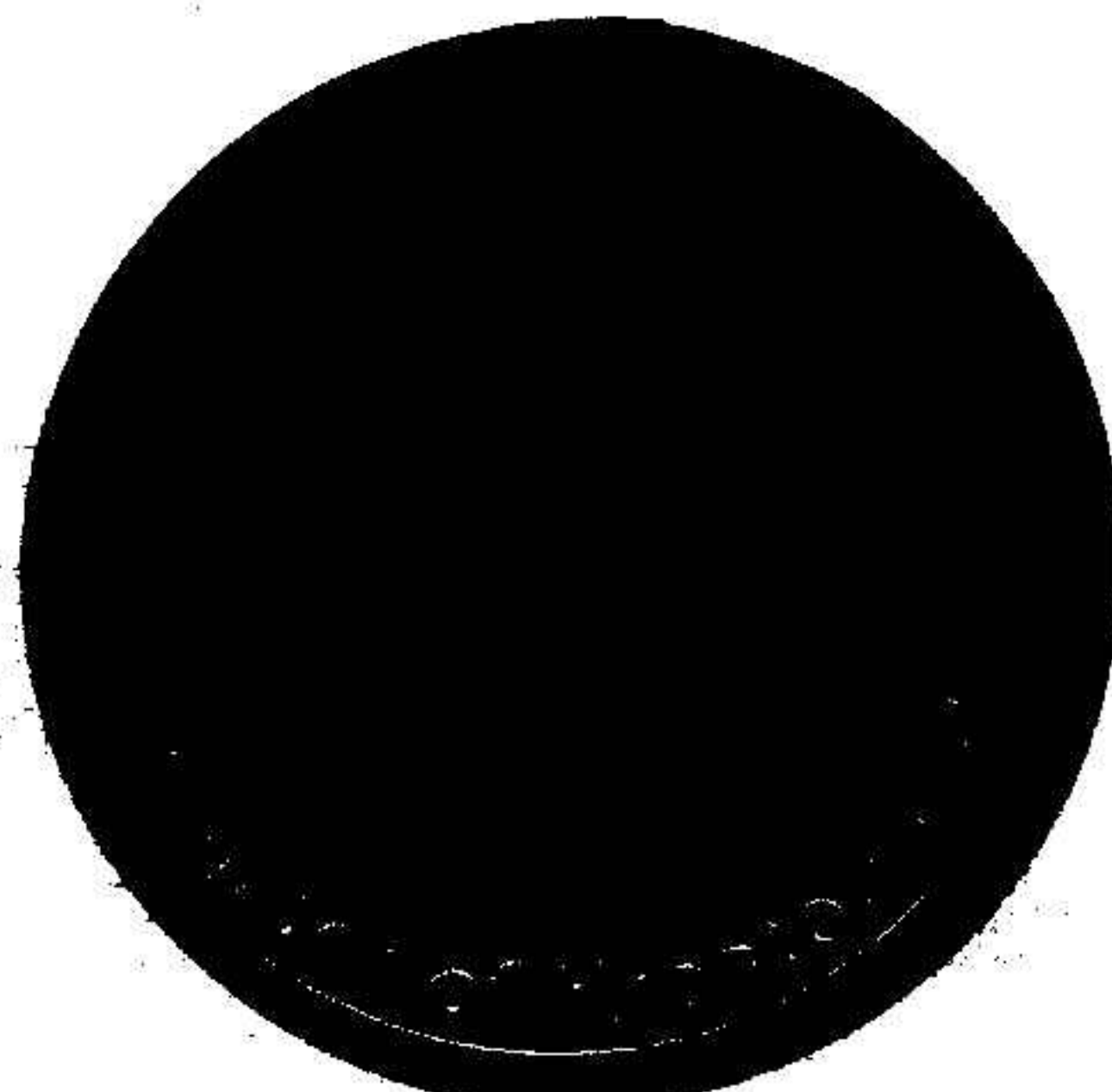
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها كما في 30 ايلول 2013 وكلا من قائمة الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

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

الاستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها كما في 30 ايلول 2013 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

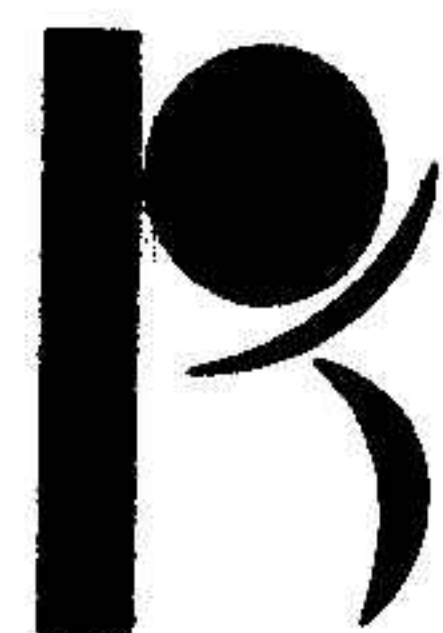
د. ريم الأعرج
مدقق مجاز رقم
(820)



المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 03 تشرين الاول 2013



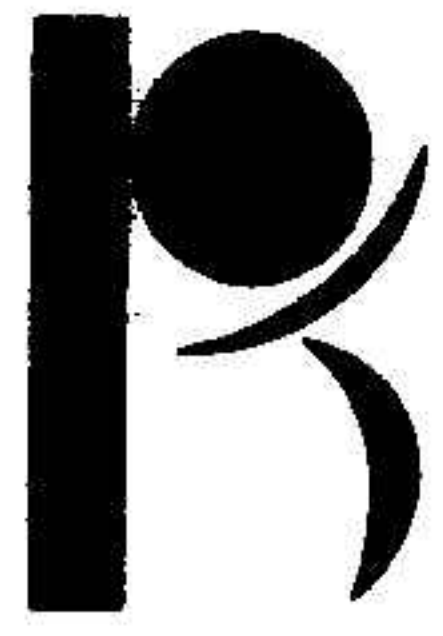
شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

		كما في	
		30/09/2013	31/12/2012
الموجودات	إيضاح		
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	3	7,321,792	3,035,098
شيكات برسم التحصيل	4	8,147,682	5,326,632
الذمم المدينة التجارية		4,449,817	3,770,379
الذمم المدينة الأخرى	5	337,031	109,291
البضاعة والمستودعات	6	8,583,448	9,730,340
طلبات وبضاعة في الطريق		802,414	5,616,970
المصاريف المدفوعة مقدما	7	246,443	325,142
الأرصدة المدينة الأخرى	8	183,295	342,434
مجموع الموجودات المتداولة		30,071,922	28,256,286
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات (بالصافي)	9	40,711,737	42,276,783
الشهرة	10	90,973	90,973
تكاليف تحضيرية لمشروع المنجم (بعد الإطفاء)		24,698	39,517
مجموع الموجودات غير المتداولة		40,827,408	42,407,273
مجموع الموجودات		70,899,330	70,663,559



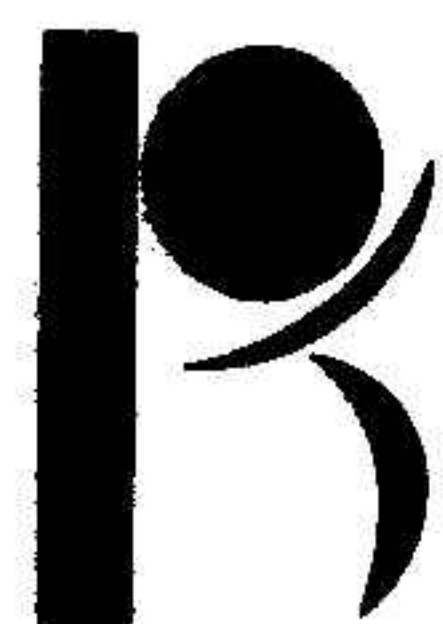
شركة إسمنت الشمالية (م.ع)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (بالدينار الأردني)

		كما في	
المطلوبات وحقوق الملكية	إيضاح	30/09/2013	31/12/2012
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	11	-	207,844
الزعم الدائنة التجارية		1,567,378	3,240,930
المطلوب لأطراف ذات علاقة	12	7,059,814	3,936,251
الزعم الدائنة الأخرى		-	11,708
مخصص ضريبة الدخل		187,859	332,516
الأرصدة الدائنة الأخرى	13	1,077,449	88,968
مجموع المطلوبات المتداولة		9,892,500	7,818,217
مجموع المطلوبات		9,892,500	7,818,217
حقوق الملكية	14		
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		55,000,000	55,000,000
الحقوق غير المسيطر عليها		158,267	170,796
الاحتياطي الإجمالي		3,569,574	3,298,585
الأرباح المدورة		2,278,989	4,375,961
مجموع حقوق الملكية		61,006,830	62,845,342
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		70,899,330	70,663,559

المستشار الضريبي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة



شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

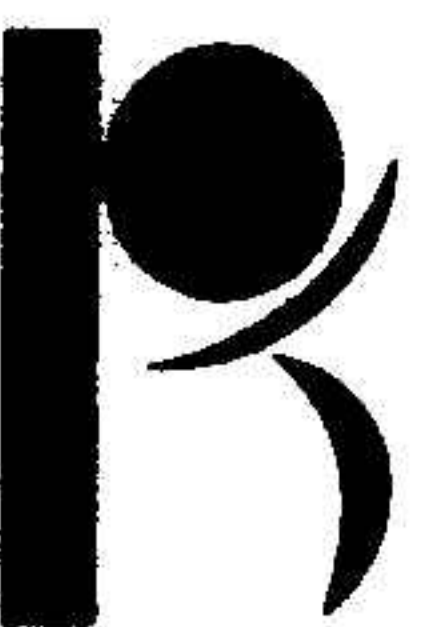
		للفترة المنتهية في	
	إيضاح	30/09/2013	30/09/2012
المبيعات	15	36,746,514	43,675,247
تكلفة المبيعات	16	(32,285,457)	(36,939,340)
اجمالي الربح		4,461,057	6,735,907
مصاريف البيع والتوزيع	17	(924,733)	(530,624)
المصاريف الادارية والعمومية	18	(779,215)	(679,888)
استهلاكات واطفاءات		(71,051)	(62,533)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		1,029	-
ايرادات اخرى		22,800	9,603
ربح الفترة قبل الضريبة		2,709,887	5,472,465
مصروف ضريبة الدخل للفترة		(187,859)	(381,012)
ربح السنة بعد الضريبة		2,522,028	5,091,453
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للفترة		2,522,028	5,091,453
حصة الأقلية من (أرباح) الشركة التابعة		(24,771)	(28,843)
الدخل الشامل للفترة بعد حصة الأقلية من أرباح الشركة التابعة		2,497,257	5,062,610
المعدل المرجح لعدد الاسهم		55,000,000	55,000,000
حصة السهم من صافي ربح الفترة (أساسي ومخفض)		0.046	0.092

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

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

للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013	رأس المال المصحح والمكتتب به والمدفوع	الحقوق غير المسيطر عليها	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	المجموع
رصيد 2013/1/1	55,000,000	170,796	3,298,585	4,375,961	62,845,342
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	2,522,028	2,522,028
حصة الاقلية من ارباح الشركة التابعة	-	24,771	-	(24,771)	-
احتياطي اجباري	-	-	270,989	(270,989)	-
تعديلات سنوات سابقة	-	(339)	-	(352)	(691)
توزيعات ارباح	-	(36,961)	-	(4,322,888)	(4,359,849)
رصيد 2013/09/30	55,000,000	158,267	3,569,574	2,278,989	61,006,830

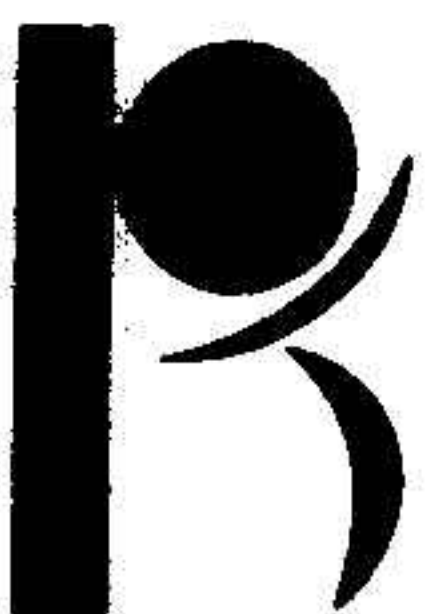
ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 21 تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

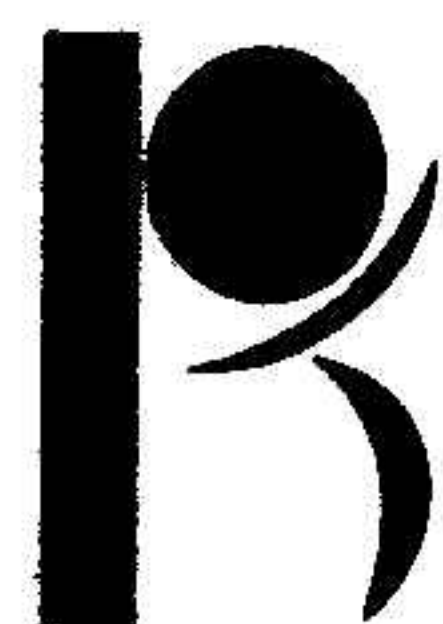


قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (بالدينار الأردني)

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012	رأس المال المصروح والمكتتب به والمدفوع	الحقوق غير المسيطر عليها	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	المجموع
رصيد 2012/1/1	55,000,000	105,049	2,823,423	10,329,698	68,258,170
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	4,487,302	4,487,302
حصة الاقلية من ارباح الشركة التابعة	-	58,989	-	(58,989)	-
احتياطي اجباري	-	6,820	475,162	(481,982)	-
ارباح موزعة على المساهمين	-	-	-	(9,900,000)	(9,900,000)
تعديلات سنوات سابقة	-	(62)	-	(68)	(130)
رصيد 2012/12/31	55,000,000	170,796	3,298,585	4,375,961	62,845,342

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





شركة إسمنت الشمالية

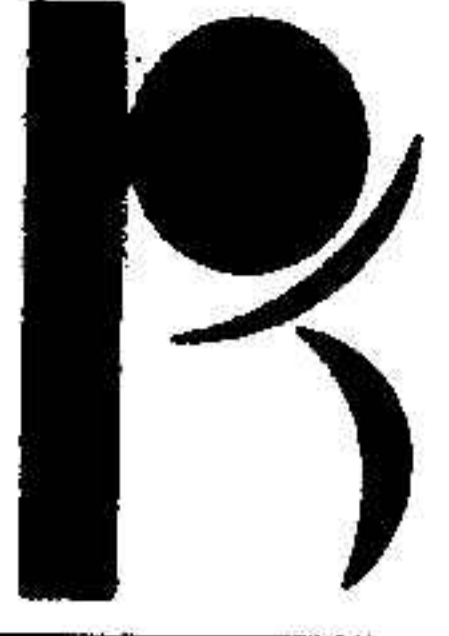
(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

التدفق النقدي من عمليات التشغيل	للفترة المنتهية في	
	30/09/2013	30/09/2012
ربح الفترة قبل الضريبة	2,709,887	5,472,465
تعديلات		
استهلاكات و اطفاءات	1,978,590	1,965,720
(ارباح) استبعاد ممتلكات ومعدات	(1,029)	(4,277)
تعديلات سنوات سابقة	(691)	(130)
التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل		
(الزيادة) في الذمم المدينة التجارية	(679,438)	(1,745,531)
(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل	(2,821,050)	74,222
(الزيادة) في الذمم المدينة الاخرى	(227,740)	(152,669)
النقص في البضاعة والمستودعات	1,146,892	144,226
النقص (الزيادة) في الطلبات والبضاعة في الطريق	4,814,556	(117,771)
(الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى	237,838	608,964
(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة التجارية	(1,673,554)	914,019
الزيادة (النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة	3,123,563	(934,033)
ضريبة الدخل المدفوعة	(332,516)	(819,611)
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة الاخرى والأرصدة الدائنة الأخرى	976,773	(1,711,699)
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	9,252,081	3,693,895
التدفق النقدي من عمليات الإستثمار		
ممتلكات و معدات	(403,870)	(584,909)
المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات	6,174	26,683
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	(397,696)	(558,226)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	(207,844)	-
توزيعات أرباح	(4,359,847)	(9,900,000)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(4,567,691)	(9,900,000)
صافي الزيادة في النقد	4,286,694	(6,764,331)
النقد و النقد المعادل بداية السنة	3,035,098	12,782,825
النقد و النقد المعادل نهاية الفترة	7,321,792	6,018,494

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



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

1- عام

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

1. صناعة الكلنكر وطحنه.
 2. صناعة الإسمنت.
 3. تنفيذ مشاريع صناعية.
 4. تملك الأموال المنقولة لتنفيذ غايات الشركة.
 5. شراء الأراضي اللازمة لتنفيذ غايات الشركة.
 6. تأسيس الشركات واقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.
- الشركة الفنية لاستثمارات التعدين (شركة تابعة)**

- تملك 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.



2- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة و أهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

- 1- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة بما يتلائم مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- 2- تم توحيد هذه البيانات المالية بالإعتماد على البيانات المالية الفردية لكل من الشركة القابضة (شركة إسمنت الشمالية) والشركة التابعة لها (الشركة الفنية لإستثمارات والتعدين) ، وباعتبار نسبة ملكية 51% لشركة إسمنت الشمالية، ويتم حذف جميع كافة المعاملات والحسابات المتداخلة بين الشركتين عند إعداد هذه القوائم المالية.
- 3- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع وإية بنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.
- 4- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس الاستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).
- 5- ان السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا ان الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير التقارير المالية الدولية النافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2011.
- 6- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- 7- أهم التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات المطبقة منذ تاريخ 1 كانون الثاني 2011:
✓ معيار المحاسبة الدولي رقم (24) / الإفصاحات عن الأطراف ذات علاقة (المعدل):
تتمثل الأطراف ذات العلاقة والمعرفة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (24) في الأشخاص أو الشركات التي لها علاقة بالشركة مثل المساهمين، الشركات ذات الصلة بالمساهمين، أعضاء هيئة المديرين، كبار موظفي الشركة، والشركات التي يعتبرون مساهمون رئيسيون فيها.

أسم الطرف	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	31/12/2012	30/09/2013
شركة إسمنت المنطقة الشمالية	الشركة القابضة	معاملة تجارية	(3,936,251)	(7,059,814)



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

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

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

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

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

ب أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- النقد والنقد المعادل

يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية، الودائع تحت الطلب، الودائع لأجل لدى البنوك القابلة للتسليم 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 الإعتيادي للمنشأة من بيع سلع او تقديم خدمات. وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رصده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.

- الممتلكات والمعدات

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

■ يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والتقدير فيما اذا كانت قد تعرضت لأي انخفاض في قيمتها، وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم امكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات 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 انخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحفوظ 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، وترسل 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 الانتاجي وبإستخدام النسب المئوية من 2% الى 20%

- البضاعة

- تقيم البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.
- تشمل تكلفة البضاعة كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب البضاعة ووضعها في حالتها ومكانها الحاليين.
- تتبع الشركة نظام الجرد المستمر في تسجيل بضاعتها.

- القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
- تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات المالية للمتاجرة والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

- الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية للمتاجرة او الإحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق.
- يتم الإعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية المتوفرة للبيع عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافا إليها مصاريف الإقتناء ويعاد تقييمها في تاريخ إعداد البيانات المالية بالقيمة العادلة ويظهر التغير في القيمة العادلة كأرباح أو خسائر غير متحققة في قائمة الدخل الشامل وفي بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية وفي حال بيعها او تدني قيمتها يتم تسجيل الأرباح و الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيدة سابقا في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات الى قائمة الدخل. و يمكن استرجاع خسارة التدني إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لخسارة التدني.
- يتم قيد الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.



- الموجودات المالية للمتاجرة

- يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة.
- يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء وبعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم قيد التغيرات في القيمة العادلة كأرباح (خسائر) في قائمة الدخل الشامل في نفس فترة حدوث تلك التغيرات.
- يتم قيد الأرباح الموزعة والفوائد المتحققة من الموجودات المالية للمتاجرة في قائمة الدخل الشامل لتلك الفترة.

- إنخفاض القيمة

- تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان 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 وفرفي 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 أوالمستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها على أنه دليل موضوعي على إنخفاض قيمتها ورد خسائر الإنخفاض في قيمة الأوراق المالية الإستثمارية المصنفة على أنها متاحة للبيع يتم معاملتها على أنها زيادة في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل، ويتم القيام برد خسائر الإنخفاض في قيمة أدوات الدين عبر قائمة الدخل عندما يمكن أن تتعلق الزيادة في القيمة العادلة بصورة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة 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 أسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية، و في حال عدم توفر أسعار معلنه او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:

- مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة الى حد كبير.
- احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.

تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها. وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.

- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات التي تعتمد على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أنها قد تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات والمتغير المتراكم في القيمة العادلة. وبشكل خاص تتطلب التقديرات من إدارة الشركة إصدار أحكام هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها مع الأخذ بعين الاعتبار بأن التقديرات والاجتهادات التي قامت بها الإدارة والتي تعتمد على الظروف المستقبلية مبنية على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التأكد، وبالتالي فإن النتائج الفعلية المستقبلية قد تختلف عن النتائج الفعلية وذلك نتيجة التغيرات في الظروف المستقبلية.

▪ تقوم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة، واحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات ويتم تسجيل اي خسائر في تدني تلك الأصول في قائمة الدخل.

- تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحصيل.
- تقوم الشركة بتحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لقاء القضايا المقامة ضدها وذلك اعتماداً على تقديرات محامي الشركة.

- المعاملات 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.

-الإعتراف بالإيرادات والمصاريف

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

- ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية، و يحسب مصروف الضريبة على اساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009 وتعديلاته السارية المفعول في المملكة الأردنية الهاشمية، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وتختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزليل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبياً كما تسجل الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها كأصول او التزامات ضريبية مؤجلة.

- المخصصات

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

- التقاص

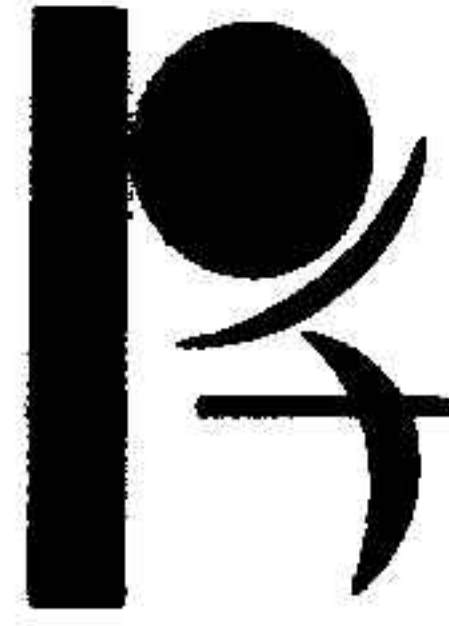
- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي تقاص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.
- يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك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

- الموجودات غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية المستقبلية التي تعزى لها إلى المنشأة وكان من الممكن قياس تكلفتها بصورة موثوقة.
- تظهر الموجودات غير الملموسة بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الإنخفاض في القيمة، ويتم إطفاء الموجودات الغير ملموسة بنسبة 20% سنوياً.

- العائد على السهم

تقوم الشركة بعرض بيانات عائد السهم الأساسي والمخفض لأسهمها العادية ويتم احتساب العائد الأساسي بنسبة الربح المنسوب لحاملي الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ومن أجل احتساب حصة السهم من الأرباح المخفضة يجب على المنشأة تعديل الربح أو الخسارة لحملة الأسهم العادية والمعدل الموزون لمعدل الأسهم العادية المتداولة لجميع تأثيرات التخفيض المحتملة على الأسهم.



- القروض

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

- الذمم الدائنة والمستحقات:

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

- إدارة المخاطر ورأس المال:

إدارة المخاطر المالية هي عملية التعامل مع ظروف عدم التأكد وتحتوي على تقديرات المخاطر المالية التي تواجه المنشأة وتطوير استراتيجيات وسياسات داخلية للتعامل مع هذه المخاطر مما يتيح للمنشأة قدرة أعلى على المنافسة وتحقيق الأهداف بالإضافة إلى التعامل مع المخاطر الأساسية وفي إطار نشاط أعمالها الإعتيادية تقوم الشركة بجني إيراداتها بصفة أساسية لقيام أنشطتها التشغيلية وتعرض أعمالها بصفة أساسية إلى المخاطر التالية:

- مخاطر أسعار الفائدة: تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة من الأدوات المالية وتقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر.
- مخاطر أسعار الصرف: تتمثل مخاطر أسعار الصرف في الخطر من 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 إلى حدوث خسائر. و تتمثل المخاطر الائتمانية بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة، ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية.
- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال ان تواجه المنشأة صعوبة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر تمويلها وإدارة الموجودات وموائمة أجلها والإحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل.



5- الذمم المدينة الأخرى

البيان	30/09/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
دفعات مقدمة لذمم دائنة	241,655	19,669
ذمم موظفين	65,376	58,512
ذمم أخرى	30,000	31,110
المجموع	337,031	109,291

6- البضاعة والمستودعات

البيان	30/09/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
المواد الخام	5,714,355	6,353,784
بضاعة تامة الصنع	599,984	941,009
مستودع التعبئة والتغليف	187,489	372,875
مستودع قطع الغيار والصيانة	2,078,386	2,060,990
مستودعات الزيوت والشحوم والمياه	3,234	1,682
المجموع	8,583,448	9,730,340

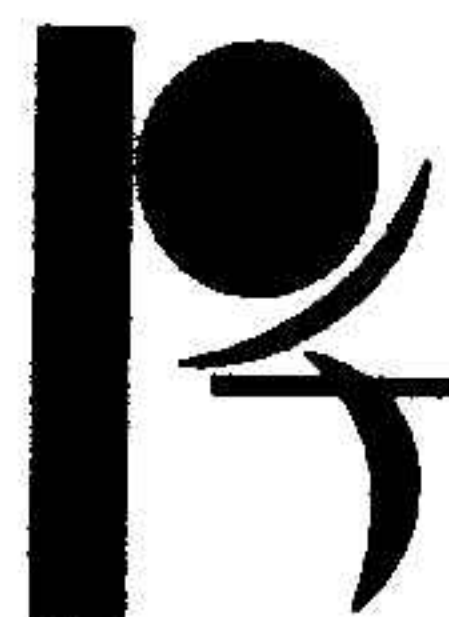


7- المصاريف المدفوعة مقدما

البيان	30/09/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
تأمين المصنع	-	45,530
استشارات	45,749	40,404
أتعاب محاماة ومهنية	9,673	13,958
تأمين صحي	-	97,847
إنترنت	-	4,455
تأمين سيارات	2,486	5,628
صيانة	91,605	44,088
بلاط الطاحونة	29,232	50,051
إيجارات	13,718	9,025
مواد مستهلكة	5,181	9,248
إشراف زراعي	545	-
مكافآت	29,346	-
كاوتشوك لوردرات	9,926	-
اشتراكات مركز الإبداع و أخرى	5,328	-
مصاريف مدفوعة مقدما أخرى	3,654	4,908
المجموع	246,443	325,142

8- الأرصدة المدينة الأخرى

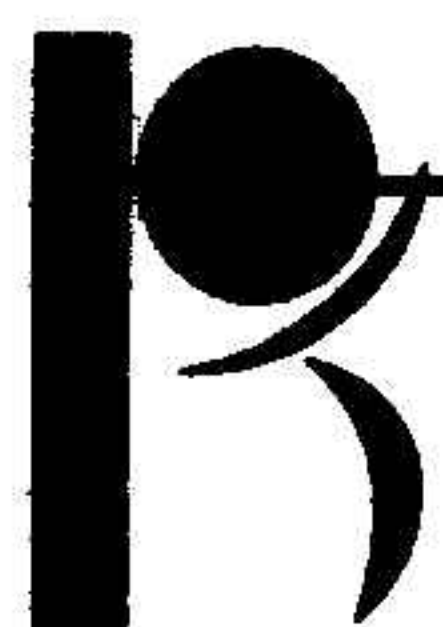
البيان	30/09/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
تأمينات مستردة	102,195	102,195
تأمينات كفالات	1,890	2,373
أمانات ضريبة الدخل 2%	40,723	126,408
مطالبات الضمان الاجتماعي وأخرى	744	940
أمانات للغير	37,743	-
أمانات ضريبة المبيعات	-	110,518
المجموع	183,295	342,434



9- الممتلكات والمصانع والمعدات

30/09/2013	أراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات ومعدات واجهزة	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات وتجهيزات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية الفترة	750,968	13,232,868	34,289,499	1,094,096	499,799	49,867,230
إضافات	-	27,977	346,514	15,250	14,129	403,870
إستبعادات	-	-	(6,174)	-	-	(6,174)
رصيد نهاية الفترة	750,968	13,260,845	34,629,839	1,109,346	513,928	50,264,926
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية الفترة	-	1,768,558	5,192,296	481,057	148,536	7,590,447
إضافات	-	468,951	1,322,036	120,973	51,811	1,963,771
إستبعادات	-	-	(1,029)	-	-	(1,029)
رصيد نهاية الفترة	-	2,237,509	6,513,303	602,030	200,347	9,553,189
صافي القيمة الدفترية	750,968	11,023,336	28,116,536	507,316	313,581	40,711,737

2012	أراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات ومعدات واجهزة	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات وتجهيزات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	706,277	13,206,631	33,803,726	1,090,258	461,570	49,268,462
إضافات	44,691	26,237	486,032	57,418	38,229	652,607
إستبعادات	-	-	(259)	(53,580)	-	(53,839)
رصيد نهاية الفترة	750,968	13,232,868	34,289,499	1,094,096	499,799	49,867,230
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	1,144,591	3,425,739	354,415	83,420	5,008,165
إضافات	-	623,967	1,766,557	160,640	65,116	2,616,280
إستبعادات	-	-	-	(33,998)	-	(33,998)
رصيد نهاية السنة	-	1,768,558	5,192,296	481,057	148,536	7,590,447
صافي القيمة الدفترية	750,968	11,464,310	29,097,203	613,039	351,263	42,276,783



10- الشهرة

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

11- بنوك دائنة

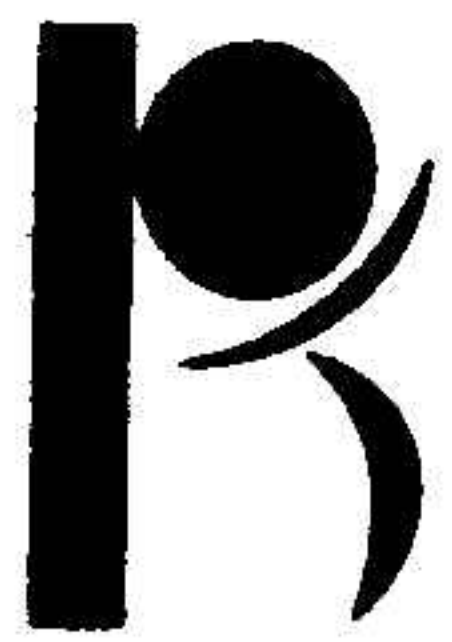
البيان	30/09/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
البنك العربي الاسلامي	-	207,844
المجموع	-	207,844

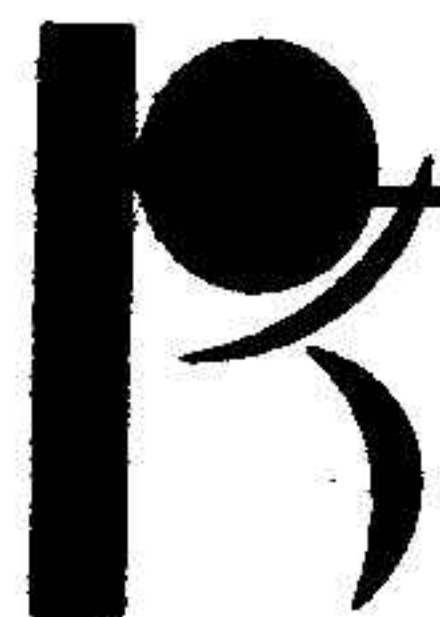
12- المطلوب لأطراف ذات علاقة

البيان	30/09/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
إسمنت المنطقة الشمالية	7,059,814	3,936,251
المجموع	7,059,814	3,936,251

13- أرصدة دائنة أخرى

البيان	30/09/2013 دينار اردني	31/12/2012 دينار اردني
مصاريف مستحقة	193,606	29,588
أمانات ضريبة دخل الموظفين والاستشاريين	2,586	2,639
أمانات الضمان الاجتماعي	26,082	24,028
نم موظفين وامانات اخرى	24,503	18,087
أمانات ضريبة المبيعات	372,055	13,667
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	125,072	-
خصم مستحق	332,586	-
طلبات مستحقة	959	959
المجموع	1,077,449	88,968





14- حقوق الملكية

■ رأس المال

تأسست شركة إسمنت الشمالية وسجلت كشركة مساهمة عامة بتاريخ 2010/07/01 برأس مال مقداره 55,000,000 دينار أردني.

■ الحقوق غير المسيطر عليها:

يمثل هذا الرقم 49% من صافي أصول الشركة الفنية للاستثمارات التعدين بعد حذف جميع كافة المعاملات والحسابات المتداخلة بين الشركتين كما في 2013/09/30 وهي شركة تابعة لشركة إسمنت الشمالية.

■ احتياطي اجباري

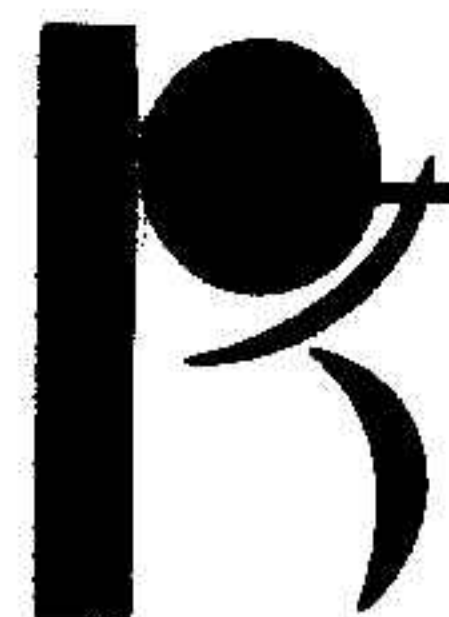
يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ماتم تحويله من الأرباح قبل الضريبة بنسبة 10% لهذه الفترة والسنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

■ الأرباح المدورة:

يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للفترة المنتهية في 30 09 2013 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب.

15- المبيعات

البيان	30/09/2013 دينار أردني	30/09/2012 دينار أردني
مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع	36,720,593	43,653,742
مبيعات الشركة الفنية للاستثمارات و التعدين	905	3,607
مبيعات الإسمنت / تجارة	25,016	17,898
المجموع	36,746,514	43,675,247

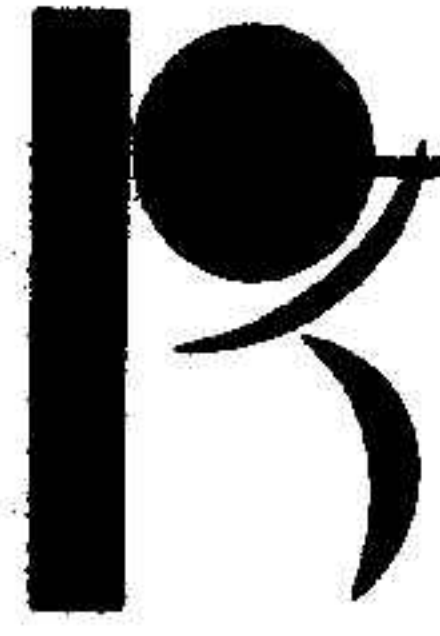


16- تكلفة المبيعات

البيان		30/09/2013 دينار أردني	30/09/2012 دينار أردني
تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع	1-16	32,262,620	36,920,240
تكلفة مبيعات الإسمنت / تجارة		22,837	19,100
المجموع		32,285,457	36,939,340

1-16 تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع

البيان	إيضاح	30/09/2013 دينار أردني	30/09/2012 دينار أردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج		25,457,751	30,401,177
مصاريف صناعية	1-1-16	4,569,705	4,532,371
استهلاكات		1,907,539	1,903,188
تكلفة الإنتاج		31,934,995	36,836,736
بضاعة تامة الصنع اول المدة		927,609	692,282
البضاعة المعدة للبيع		32,862,604	37,529,018
بضاعة تامة الصنع آخر المدة		(599,984)	(608,778)
المجموع		32,262,620	36,920,240



1-1-16 المصاريف الصناعية

البيان	30/09/2013 دينار أردني	30/09/2012 دينار أردني
رواتب ومكافآت	974,081	882,128
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	96,741	88,765
ماء وكهرباء	2,425,262	2,335,600
صيانة وإصلاحات	198,402	212,156
محروقات	55,392	42,856
بريد وهاتف	9,453	5,924
تأمين صحي وعلاجات	85,300	81,413
قرطاسية ومطبوعات	4,126	3,733
مصاريف سيارات	15,396	13,596
عدد وأدوات مستهلكة	4,469	6,720
تنقلات	42,864	35,543
مصاريف نقل مواد خام	20,982	1,038
دورات تدريبية	3,240	392
اجور نقل موظفين	100,122	84,125
أمن وحماية	49,310	38,733
ضياقة ونظافة	88,767	72,681
تحليل عينات	28,020	55,299
متنوعة	22,838	34,265
ملابس مهنية	10,732	9,958
إيجار	3,688	7,435
سفر وإقامة	1,839	3,648
ماكينة التعبئة	4,205	9,570
اليات	34,302	59,637
مواد مساعدة	34,445	22,571
رخص واشتراكات	4,732	4,729
تأمين المصنع	45,366	70,250
زيوت وشحوم	13,875	29,065
مصاريف جرد مواد	-	5,000
استشارات	2,667	3,251
نفقات تعدين	123,009	268,436
رسوم تعدين	63,580	43,854
اعمال مساحة	2,500	-
المجموع	4,569,705	4,532,371



18- المصاريف الادارية و العمومية

البيان	30/09/2013 دينار أردني	30/09/2012 دينار أردني
رواتب ومكافآت	452,213	336,268
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	38,410	29,883
مياه وكهرباء وهاتف	16,559	18,845
قرطاسية	6,561	7,298
مصاريف سيارات	10,478	11,657
معارض ومؤتمرات	3,507	2,615
سفر	13,722	6,017
دعاية و إعلان	2,910	8,124
إيجارات	35,969	28,951
أتعاب مهنية	37,105	70,027
ضيافة	5,302	35,304
تأمين صحي	14,339	12,019
مصاريف صيانة	1,986	2,946
رسوم ورخص	1,929	5,694
متنوعة	19,747	24,034
مصاريف بنكية	1,078	851
تنقلات ومواصلات	36,269	22,770
تأمين	839	2,682
مصاريف كمبيوتر	2,232	4,172
نظافة	6,309	9,211
تبرعات	35,617	40,299
ملابس موظفين	279	221
قانونية	35,855	-
المجموع	779,215	679,888



19- ضريبة الدخل

- الوضع الضريبي للشركة

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

- الإعفاءات الضريبية

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

- منح شركة إسمنت الشمالية الإعفاءات من الرسوم والضرائب بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (16) لسنة 1995، والمادة (25) من قانون الاستثمار رقم (68) لسنة 2003.
- منح هذا المشروع الإعفاءات المنصوص عليها في المانتين (6,7) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (16) لسنة 1995 والمتعلق بإعفاء الموجودات الثابتة (الآلات، والأجهزة، والمعدات، والآليات، واللوازم والعدد المخصصة لاستخدامها حصراً في المشروع) وإعفاء (15%) من قطع الغيار للآلات والأجهزة والآليات المستوردة من كافة الرسوم والضرائب (رسوم الاستيراد، الرسوم الجمركية، والرسوم والضرائب الأخرى المقررة بموجب التشريعات السارية المفعول على أصناف الموجودات الثابتة) وإعفاء مانسبته (50%) من ضريبة الدخل لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الإنتاج الفعلي للمشروع على أن لا تتجاوز مدة تنفيذ المشروع ثلاث سنوات من تاريخ قرار موافقة لجنة تشجيع الاستثمار على قوائم الموجودات الثابتة للمشروع على أن تسري هذه الإعفاءات من تاريخ إجراء المطابقة الفعلية للمستوردات بمقتضى أحكام المادة (6/أ/ب) والمادة (25).
- إعفاء الآلات والأجهزة والآليات والعدد وقطع الغيار بقيمة (52,837,631) دينار أردني من كافة الرسوم والضرائب والجمارك.

20- بنود خارج الميزانية

تقوم الشركة بإستلام شيكات تأمين من عملائها مقابل تسهيلات الدفع الممنوحة لهم وقد بلغت قيمة هذه الشيكات كما في 30 ايلول 2013 (3,457,470) دينار أردني.

21- الإلتزامات المحتملة

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