



اتفاقية الذهبية الجمركية الأردنية
Golden List Jordan customs



شركة إسمنت الشمالية

Northern Cement Co.

الرقم : 61/ع/2014

التاريخ : 29 / 04 / 2014

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : القوائم المالية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2014

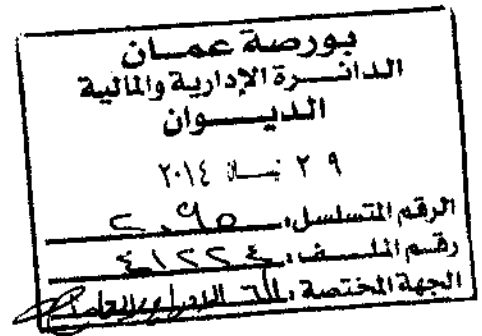
تحية طيبة وبعد ،،،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه وحسب تعليمات الإفصاح للشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق والمادة (5) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم القوائم المالية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2014 مع تقرير مدقق الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

المدير العام

باسم جويد ظبيان



* نسخة / الملف



شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية
في 31 آذار 2014 (غير مدققة)
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة



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

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



الرقم المرجعي : 59

تقرير مراجعة البيانات المرحلية

السادة الهيئة العامة المحترمين

شركة اسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحدة المرفقة لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها كما في 31 آذار 2014 وكلا من قائمة الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية المرحدة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة السولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق عملية المراجعة: لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي المستخدم في حسابات مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة 2410 و تتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية الهامة في الشركة وإقيام 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 نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية و لذلك فإننا لا نبدى 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 الموحدة للشركة كما في 31 آذار 2014 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

عن المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في 8 نيسان 2014



شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (بالدينار الأردني)

كما في		إيضاح	الموجودات
31/12/2013	31/03/2014		
7,609,697	6,796,488	3	الموجودات المتداولة
9,125,139	11,886,026	4	نقد ونقد معادل
4,254,467	4,852,035		شيكات برسم التحصيل
387,737	624,603	5	نعم مدينة تجارية
11,658,452	16,959,254	6	نعم مدينة أخرى
221,336	234,538		بضاعة ومستودعات
295,003	419,868	7	طلبات وبضاعة بالطريق
184,457	588,091	8	مصاريف مدفوعة مقدما
33,736,288	42,360,903		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
40,177,385	39,606,623	9	الموجودات غير المتداولة
90,973	90,973	10	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
408,653	521,785		شهرة
19,759	14,819		مشاريع قيد الاتجاز
40,696,770	40,234,200		موجودات غير ملموسة بعد الاطفاء
74,433,058	82,595,103		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
2,160,427	2,578,961		نعم دائنة تجارية
6,630,034	9,452,349	11	مطلوب لأطراف ذات علاقة
460,328	792,968		مخصص ضريبة الدخل
570,260	731,660	12	أرصدة دائنة أخرى
9,821,049	13,555,938		مجموع المطلوبات المتداولة
9,821,049	13,555,938		مجموع المطلوبات
		13	حقوق الملكية
55,000,000	55,000,000		رأس المال المصرح والمكتتب به والمنفوع
144,292	143,595		حقوق غير المسيطرين
3,955,055	4,431,246		احتياطي اجباري
5,512,662	9,464,324		أرباح مدورة
64,612,009	69,039,165		مجموع حقوق الملكية
74,433,058	82,595,103		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 17 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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

للفترة المنتهية في			
31/03/2013	31/03/2014	إيضاح	
10,325,548	18,266,879	14	مبيعات
(9,246,683)	(12,688,985)	15	تكلفة المبيعات
1,078,865	5,577,894		اجمالي الربح
(157,426)	(473,924)	16	مصاريف بيع وتوزيع
(256,961)	(356,397)	17	مصاريف ادارية وعمومية
664,478	4,747,573		الربح التشغيلي من العمليات المستمرة
1,028	-		(خسائر) ارباح بيع ممتلكات
55,071	12,917		ايرادات اخرى
720,577	4,760,490		ربح السنة قبل الضريبة
(51,809)	(333,334)		مصروف ضريبة الدخل
668,768	4,427,156		ربح السنة بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
668,768	4,427,156		الدخل الشامل للفترة
(9,581)	(697)		حصة الأقلية من (أرباح) الشركة التابعة
659,187	4,426,459		الدخل الشامل بعد حصة الأقلية من أرباح التابعة
55,000,000	55,000,000		المعدل المرجح للأسهم
0.012	0.081		عائد السهم من ربح الفترة (أساسي ومخفض)

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اجباري	حقوق غير المسيطرين	رأس المال المصح والمكتتب به والمدفوع	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2014
64,612,009	5,512,662	3,955,055	144,292	55,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
4,427,156	4,427,156	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
-	697	-	(697)	-	حصة الاقلية من الشركة التابعة
-	(476,191)	476,191	-	-	احتياطي اجباري
69,039,165	9,464,324	4,431,246	143,595	55,000,000	الرصيد كما في 31 آذار 2014
62,845,342	4,375,961	3,298,585	170,796	55,000,000	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013
6,127,205	6,127,205	-	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013
-	(9,678)	-	9,678	-	ربح السنة بعد الضريبة
-	(657,588)	656,470	1,118	-	حصة الاقلية من أرباح الشركة التابعة
(4,359,847)	(4,322,886)	-	(36,961)	-	أرباح موزعة على المساهمين
(691)	(352)	-	(339)	-	تعديلات سنوات سابقة_ الشركة التابعة
64,612,009	5,512,662	3,955,055	144,292	55,000,000	رصيد كما في 31 كانون الأول 2013

ان الإيضاحات المرفقة من ١ - 17 تشكل جزء لا يتجزأ 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)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
31/03/2013	31/03/2014	
		التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
720,577	4,760,490	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات
(1,028)	-	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
662,917	659,621	استهلاكات وإطفاءات
		التدفق النقدي قبل التغيير في رأس المال العامل
(1,098,745)	(597,568)	نعم المدينة
1,366,854	(2,760,887)	شيكات برسم التحصيل
690	-	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(57,808)	(236,866)	نعم مدينة أخرى
153,472	(5,300,802)	بضاعة ومستودعات
1,173,940	(13,202)	طلبات وبضاعة في الطريق
21,631	(528,499)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(1,055,804)	418,534	نعم دائنة تجارية
31,399	2,822,315	مطلوب لأطراف ذات علاقة
409,359	161,400	نعم دائنة أخرى وأرصدة دائنة أخرى
	(694)	ضريبة الدخل المدفوعة
2,326,764	(616,158)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(21,280)	(83,919)	ثراء ممتلكات ومعدات
6,173	-	المنحصر النقدي من بيع ممتلكات ومعدات
-	(113,132)	مشاريع قيد الانجاز
(15,107)	(197,051)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(207,844)	-	بنوك دائنة
16,110	-	نعم الشركاء
(75,434)	-	توزيعات أرباح
(267,168)	-	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
2,044,489	(813,209)	صافي الزيادة (النقص) في النقد
3,035,098	7,609,697	النقد والنقد المعادل بداية السنة
5,079,587	6,796,488	النقد والنقد المعادل نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 17 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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

1- عام

- تأسست شركة إسمنت الشمالية بتاريخ 2007/05/2 كشركة ذات مسؤولية محدودة أردنية وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة 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) وإن مركز تسجيل الشركة هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ويبلغ رأس مال الشركة (55,000,000) دينار أردني.

■ غايات الشركة

1. صناعة الكلنكر وطحنه.
2. صناعة الإسمنت.
3. تنفيذ مشاريع صناعية.
4. تملك الأموال المنقولة لتنفيذ غايات الشركة.
5. شراء الأراضي اللازمة لتنفيذ غايات الشركة.
6. تأسيس الشركات واقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

■ الشركة الفنية لاستثمارات التعدين (شركة تابعة)

تمتلك الشركة 51% من الشركة الفنية لاستثمارات التعدين والمسجلة في سجل الشركات المساهمة الخاصة تحت الرقم (171) بتاريخ 2006/4/18 ومن أهم غاياتها الاستثمار في قطاع التعدين وإنشاء الكسارات وطحن وغرلة الحصى والرمال الناتجة عن خامات النف البركاني البوزولانا.

- يقع مصنع الشركة في منطقة الموقر وتقع مكاتبها الإدارية في عمان ولا يوجد فروع أخرى للشركة داخل الأردن.

■ 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 مبيعات (16602820).

■ الإعفاءات الضريبية

استناداً للمادة (22) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (16) لسنة 1995 والمادة (8) من قانون الاستثمار رقم (68) لسنة 2003 عقدت لجنة الحوافز الاستثمارية جلستها رقم (89) وجلسة الإعفاءات رقم (2008/5/285) 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 الممتلكات والمعدات (الآلات، الأجهزة، المعدات، الآليات، اللوازم 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 الممتلكات والمعدات) 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 الممتلكات والمعدات للمشروع على أن تسري هذه الإعفاءات من تاريخ إجراء المطابقة الفعلية للمستوردة 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.

2- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

1- أسس إعداد القوائم المالية

1. لقد تم إعداد هذه القوائم المالية 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 بالاعتماد على البيانات المالية الفردية لكل من الشركة الأم والشركة التابعة ويتم حذف كافة المعاملات بين الشركتين عند إعداد هذه القوائم.
 3. لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل والدخل الشامل الآخر وإية بنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.
 4. لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق 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 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 2013.
 6. إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.
 7. أهم التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات .
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية - التصنيف والقياس- ويطبق هذا المعيار اعتباراً من 1 كانون الثاني 2013 ويحل هذا المعيار محل تلك الأجزاء من معيار المحاسبة الدولي رقم (39) والمتعلقة بالتصنيف والقياس للموجودات المالية.

✓ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (10) حول البيانات المالية الموحدة وينص على مبادئ عرض واعداد البيانات المالية الموحدة عندما تقوم منشأة بالسيطرة على واحد أو أكثر من المنشآت الأخرى وحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (27) البيانات المالية المنفصلة والتفسير رقم (12) توحيد البيانات المالية الموحدة للمنشآت ذات الغرض الخاص ويكون نافذ المفعول للفترات بعد 1 كانون الثاني 2013.

✓ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (11) الترتيبات المشتركة والذي يحدد مبادئ اعداد التقارير المالية من قبل أطراف الترتيب المشترك وحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (31) الحصص في المشاريع المشتركة ومحل التفسير رقم (13) الوحدات تحت السيطرة المشتركة ويكون نافذ المفعول للفترات بعد 1 كانون الثاني 2013.

✓ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (12) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى وينطبق على المنشآت التي تملك حصة في شركة تابعة أو ترتيب مشترك أو منشأة منظمة غير موحدة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013 .

✓ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (13) قياس القيمة العادلة والذي يعرف القيمة العادلة ويبين في معيار دولي واحد اعداد التقارير المالية في اطار قياس القيمة العادلة ويقتضي الإفصاح عن القيمة العادلة ويقتضي الإفصاح عن قياسات القيمة العادلة وينطبق هذا المعيار على المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية التي تتطلب أو تسمح بالقيام بقياسات القيمة العادلة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013.

✓ معيار المحاسبة الدولي رقم (19) والمتعلق بمنافع الموظفين والذي يحدد الفرق في التعرف بمنافع الموظفين قصيرة وطويلة الأجل لخطط المنافع المحددة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013

أ- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد يحدث أصلاً مالياً لمشروع أو التزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمشروع آخر ، والأصل المالي يكون إما نقد أو حقوق ملكية لمنشأة أخرى أو حق تعاقدية لتلقي نقد أو ما يشابهه من منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تستلم بموجبه المنشأة مبلغاً متغيراً من أدوات حقوق ملكيتها أو عبارة عن عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق ملكية المنشأة أما الالتزام المالي هو عبارة عن التزام تعاقدية لتسليم النقد أو بند مشابه لمنشأة أخرى أو تبادل محتمل للوصول والالتزامات المالية مع منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تقدم بموجبه المنشأة مبلغاً متغيراً من أدوات حقوق ملكيتها أو عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق الملكية. ومن أهم الأدوات المالية ما يلي:

- النقد والنقد المعادل

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

- الذمم المدينة والقروض

يتم الاعتراف مبدئياً بالنم المدينة والقروض بالقيمة العادلة مضافاً إليها أي تكاليف مباشرة لها وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحاً أي خسائر تدني لها وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة 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 وتشمل الذمم المدينة أيضاً المطلوب من أطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى.

- الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع للبيضائع والخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم ويتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف إليها التكاليف المباشرة المتعلقة بها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة.

- الاموات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن أصل مالى غير مشتق له اما دفعات ثابتة او قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت ويملك المنشأة القدرة او النية للاحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها مبدئيا بالتكلفة مضافا اي تكاليف اخرى ولاحقا يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريق الفائدة الفاعلة.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر او الاحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق.
- يتم الاعتراف بشراء هذه الموجودات المالية 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 يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيدة سابقا في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات الى قائمة الدخل.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارياح والخسائر

- يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة بالقيمة العادلة اضافة الى اي تكاليف مباشرة لها ويعاد قياسها بالقيمة العادلة وقيد التغيرات في القيمة في الارياح والخسائر ليتم قيد الأرباح الموزعة او الفوائد المتحققة من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل لتلك الفترة.

ب- الممتلكات و المعدات والمصانع

- تظهر الممتلكات والمعدات والمصانع بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تكدي في قيمتها علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والمصانع لتقدير 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 والمصانع الى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الإعتراف بخسارة التكدني إن وجدت في قائمة الدخل الشامل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التكدني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التكدني 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 الإقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع يعترف بها في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.
- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات والمصانع عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الانتاجي وإستخدام النسب المئوية من 2% الى 15% علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

ج- الإستثمارات العقارية

- يتم الاعتراف بالإستثمارات العقارية عند شرائها بتكلفة الشراء وإية مصاريف مباشرة يمكن نسبتها الى الأصل.
- بعد الاعتراف المبني تظهر الإستثمارات بالتكلفة او القيمة العادلة حسب السياسة المتبعة وإذا كانت الشركة تتبع نموذج القيمة العادلة فإنه يتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في الأرباح والخسائر لفترة التغير وعند استخدام نموذج التكلفة يتم الاعتراف بها بعد طرح الإستهلاك المتراكم (باستثناء الأراضي) واي تدني في قيمتها.
- في حال استخدام نموذج التكلفة وفي حال انخفاض المبلغ الممكن استرداده من الإستثمارات العقارية عن صافي القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها ويسجل التدني في قائمة الدخل وفي حال ارتفاع القيمة العادلة للإستثمارات و التي تدنت قيمها في فترات سابقة يتم استرجاع خسائر التدني المسجلة في السابق بما لا يزيد عن الكلفة او القيمة العادلة المسجلة أيهما اقل.

د- المخزون والمستودعات

- يتم تقييم المخزون في المستودعات بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلبه و وضعه في حالته ومكانه الحاليين.

هـ- انخفاض 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 قيمتها وعند وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من اجل تحديد خسارة التدني ويتم قيد خسائر التدني في قائمة الدخل عن الفترة ويتم استرداد أي وفر في خسائر التدني من خلال 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 قيمها الدفترية في تاريخ انتهاء الفترة المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لتلك الموجودات.

و- المخصصات

المخصصات هي التزامات ذو توقيت ومبلغ غير مؤكدين ويجب الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المشروع التزام حالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل انه سيتطلب تدفق صادر للموارد لتسديد الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام.

ز- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن تنجم عن أحداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع او عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لانه ليس من المحتمل تدفق صادر للمنافع الاقتصادية لتسديد الالتزام ولا يمكن قياس مبلغ الالتزام بصورة موثوقة.

تتحمل الشركة كما بتاريخ البيانات المالية الالتزامات المحتملة التالية:

كفالات بنكية (بالصافي)	45,185
------------------------	--------

ح- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية وفي 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 وإية 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.

ط- 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 يتطلب 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 وبناءً على ماسبق فإننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- تقوم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وإحتساب 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 المعقولة.

- يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل.
- تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
- يتم الاعتراف بالربح والخسارة للبنود غير النقدية في الدخل الشامل الاخر.

ك - الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

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

ل - ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على اساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009 ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد 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.

م- التقاوص

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

ن- 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 التي لها عمر زمني محدد بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الإنخفاض في القيمة اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني فيتم مراجعة التتني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تنني في قيمتها في بيان الدخل.

س- الإستثمار في شركات زميلة

- الشركات الزميلة هي الشركات التي تملك المنشأة تأثيراً هاماً عليها وليست سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية وتتضمن البيانات المالية حصة المنشأة من إجمالي المكاسب والخسائر المعترف بها من الشركات الزميلة على أساس حقوق الملكية من تاريخ بداية التأثير الهام وإلى تاريخ توقف التأثير الهام.

ع- الاستثمار في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي عبارة عن الشركات التي تملك المنشأة سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية من خلال اتفاقيات مع المستثمرين أو تمتلك سلطة تعيين أو عزل غالبية أعضاء مجلس الادارة أو سلطة اعادة غالبية الأصوات في مجلس ادارة المنشأة التابعة ويجب أن تشمل المنشأة الأم الشركة التابعة في بياناتها المالية الموحدة ولا يشترط على الشركة الأم اعداد بيانات مالية موحدة في حال كانت مملوكة لشركة أخرى ولا يتم تداول أدوات الدين أو حقوق الملكية في سوق عام وليست بصدد ايداع بياناتها المالية لدى هيئة الأوراق المالية .

ف- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

يكون الطرف ذو علاقة اذا كان شركة زميلة أو خضع الطرف لسيطرة مشتركة أو غير مشتركة مع المنشأة أو فرد مقرب من موظف ادارة رئيسي أو يسيطر على المنشأة أو المشاريع المشتركة أو الادارة الرئيسية ويعتمد تحديد الطرف ذو العلاقة على جوهر العلاقة وليس على الجوهر القانوني فقط ويقتضي معيار المحاسبة الدولي الافصاح عن الطرف ذو العلاقة ومعاملاته وأرصنته غير المسددة والتزاماته تجاه المنشأة.

أسم الطرف	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	31/03/2014	2013
شركة اسمنت المنطقة الشمالية	الشركة القابضة	معاملة تجارية	(9,452,349)	(6,630,034)

ص- منافع الموظفين

منافع الموظفين هي جميع اشكال العوض النقدي التي تقدمها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون او مقابل نهاية الخدمة ويتم التمييز بين منافع الموظفين قصيرة الأجل وهي التي من المتوقع ان يتم تسويتها قبل 12 شهر من فترة اعداد التقارير السنوية ومنافع الموظفين طويلة الاجل وهي جميع منافع الموظفين عدا المنافع قصيرة الاجل ومنافع ما بعد التوظيف ومنافع نهاية الخدمة.

ق- العائد على السهم

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

إدارة المخاطر تتمثل في كيفية التعامل مع ظروف عدم التأكد وتحتوي على تقديرات المخاطر التي تواجه المنشأة وتطوير استراتيجيات وسياسات داخلية للتعامل مع هذه المخاطر مما يتيح للمنشأة قدرة أعلى على المنافسة وتحقيق أهدافها بالإضافة إلى التعامل مع المخاطر الأساسية في إطار نشاط أعمالها الإعتيادية حيث تقوم المنشأة 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 الناتج 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 وأسعار 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 وتتمثل 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 وهي مفصلة كالتالي:

البيان	31/03/2014 دينار أردني
نعم مدينة	4,852,035
نقد ونقد معادل	6,796,488
أرصدة مدينة أخرى	588,091

وتعتمد المخاطر الائتمانية على خصوصية كل عميل وكل عنصر من عنصر الموجودات المالية مع العلم أن النظم المدونة في الشركة نقل أعمارها عن سنة واحدة.

- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال أن تواجه المنشأة صعوبة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتوزيع مصادر تمويلها وإدارة الموجودات وموائمة أجالها والإحتفاظ برصيد كافى من النقد والنقد المعادل وبين الجدول التالي مطلوبات الشركة على اساس الفترة الزمنية:

البيان	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
النظم الدائنة	2,578,961	-	2,578,961
الأرصدة الدائنة الأخرى	731,660	-	731,660
المطلوب لاطراف ذات علاقة	9,452,349	-	9,452,349

- 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 عائداً مقبولاً للشركاء.

3- نقد ونقد معادل

البيان	31/03/2014 دينار اردني	31/12/2013 دينار اردني
الصندوق العام	942	1,310
السلف النقدية	19,361	4,978
صندوق الشيكات	1,739,378	-
البنك العربي - دينار	61,529	33,851
البنك العربي الإسلامي الدولي - دولار	295,177	3,094,042
البنك العربي الإسلامي الدولي - دينار	4,649,464	4,450,182
بنك الأردن - الفنية	30,637	25,334
المجموع	6,796,488	7,609,697

4- شيكات برسم التحصيل

31/12/2013	31/03/2014	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
9,125,139	11,886,026	البنك العربي الاسلامي الدولي
9,125,139	11,886,026	المجموع

5- ذمم مدينة أخرى

31/12/2013	31/03/2014	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
299,365	549,614	دفعات مقدمة لذمم دائنة
58,372	39,989	ذمم موظفين
30,000	35,000	ذمم شركاء مدينة - الفنية
387,737	624,603	المجموع

6 - بضاعة ومستودعات

31/12/2013	31/03/2014	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
8,397,593	13,886,642	مواد خام
530,798	160,803	بضاعة تامة الصنع
208,570	375,702	مستودع التعبئة والتغليف
2,518,307	2,532,548	مستودع قطع الغيار والصيانة
3,184	3,559	مستودعات الزيوت والشحوم والمياه
11,658,452	16,959,254	المجموع



7 - مصاريف مدفوعة مقدما

البيان	31/03/2014 دينار اردني	31/12/2013 دينار اردني
تأمين المصنع	19,540	29,310
استشارات	31,972	26,292
أتعاب مهنية	15,223	2,292
تأمين صحي	75,733	112,213
مكافآت	119,787	-
رسوم ورخص و اشتراكات	12,811	-
تأمين سيارات واخرى	213	320
صيانة	67,276	88,365
بلاط الطاحونة	44,903	22,105
إيجارات	26,179	5,949
مواد مستهلكة	4,384	5,926
مصاريف مدفوعة مقدما - الفنية	1,847	2,231
المجموع	419,868	295,003

8 - أرصدة مدينة أخرى

البيان	31/03/2014 دينار اردني	31/12/2013 دينار اردني
تأمينات مستردة	102,195	102,195
تأمينات كفالات	5,615	1,890
أمانات ضريبة الدخل 2%	440,000	40,723
أمانات ضريبة المبيعات	1,384	-
أخرى	38,897	39,649
المجموع	588,091	184,457



9- ممتلكات ومصانع ومعدات

31/03/2014	أراضي	مباني ومساحات وطرق	ماكينات ومعدات واجهزة وعدد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات واجهزة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية الفترة	750,968	13,255,014	34,749,023	1,108,846	517,459	50,381,310
إضافات	-	2,100	24,152	51,633	6,034	83,919
رصيد نهاية الفترة	750,968	13,257,114	34,773,175	1,160,479	523,493	50,465,229
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية الفترة	-	2,394,169	6,949,350	642,340	218,066	10,203,925
إضافات	-	153,321	441,793	42,347	17,220	654,681
رصيد نهاية الفترة	-	2,547,490	7,391,143	684,687	235,286	10,858,606
صافي القيمة الدفترية	750,968	10,709,624	27,382,032	475,792	288,207	39,606,623

31/12/2013	أراضي	مباني ومساحات وطرق	ماكينات ومعدات واجهزة وعدد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات واجهزة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	750,968	13,232,868	34,289,499	1,094,096	499,799	49,867,230
إضافات	-	22,146	470,698	14,750	17,660	525,254
إستبعادات	-	-	(11,174)	-	-	(11,174)
رصيد نهاية السنة	750,968	13,255,014	34,749,023	1,108,846	517,459	50,381,310
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	1,768,558	5,192,296	481,057	148,536	7,590,447
إضافات	-	625,611	1,761,250	161,283	69,530	2,617,674
إستبعادات	-	-	(4,196)	-	-	(4,196)
رصيد نهاية السنة	-	2,394,169	6,949,350	642,340	218,066	10,203,925
صافي القيمة الدفترية	750,968	10,860,845	27,799,673	466,506	299,393	40,177,385



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 واعداد وعرض قوائم مالية موحدة علما بأن قد تم اعتبار القيمة العادلة لصافي اصول الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساويا للقيمة الدفترية كما في 2009/12/31 ولم تقم الشركة باجراء اي اختبار تقني لفحص فيما اذا كانت قيمة الشهرة قد تعرضت لأي انخفاض.

11 - مطلوب لأطراف ذات علاقة

البيان	31/03/2014	31/12/2013
	دينار اردني	دينار اردني
شركة إسمنت المنطقة الشمالية	9,452,349	6,630,034
المجموع	9,452,349	6,630,034

12 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	31/03/2014	31/12/2013
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مستحقة	215,725	252,280
أمانات ضريبة دخل	3,041	678
أمانات الضمان الاجتماعي	29,052	-
ذمم موظفين وأمانات أخرى	23,409	27,187
أمانات ضريبة المبيعات	306,629	229,156
طلبات مستحقة	-	959
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	153,804	60,000
المجموع	731,660	570,260



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.

■ حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا الرقم 49% من صافي أصول الشركة الفنية للاستثمارات التعدين كما في 2013/12/31 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 المالية كما في 2014 /03/ 31 بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات.

14 - المبيعات

البيان	31/03/2014	31/3/2013
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الاسمنت / إنتاج المصنع	17,972,879	10,316,912
مبيعات الإسمنت / تجارة	294,000	8,636
المجموع	18,266,879	10,325,548

15 - تكلفة المبيعات

البيان	إيضاح	31/03/2014 دينار أردني	31/03/2013 دينار أردني
تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع	1-15	12,491,994	9,238,589
تكلفة مبيعات الإسمنت / تجارة		196,991	8,094
المجموع		12,688,985	9,246,683

1-15- تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع

البيان	إيضاح	31/03/2014 دينار أردني	31/03/2013 دينار أردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج		9,567,826	7,113,899
مصاريف صناعية	1-1-15	1,918,440	1,160,939
استهلاكات		635,733	639,371
تكلفة الإنتاج		12,121,999	8,914,209
بضاعة تامة الصنع اول المدة		530,798	941,009
البضاعة المعدة للبيع		12,652,797	9,855,218
بضاعة تامة الصنع آخر المدة		(160,803)	(616,629)
المجموع		12,491,994	9,238,589



15-1-1- مصاريف صناعية

البيان	31/03/2014 دينار اردني	31/03/2013 دينار اردني
رواتب ومكافآت	389,283	278,550
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	35,403	32,228
ماء وكهرباء	1,123,421	570,460
صيانة وإصلاحات	94,891	59,417
بريد وهاتف	1,548	3,684
تأمين صحي وعلاجات	30,127	28,387
قرطاسية ومطبوعات	887	1,919
مصاريف سيارات	5,454	3,494
عدد وأدوات مستهلكة	2,084	1,751
تنقلات	15,534	13,650
اجور نقل موظفين	31,946	31,092
أمن وحماية	14,956	17,596
ضيافة	4,607	2,347
تحليل عينات	7,079	12,120
متنوعة	7,589	18,288
ملابس مهنية	2,759	1,369
نظافة	39,454	19,608
ايجار	1,249	1,069
تصاريح عمال	1,554	1,220
اليات	39,320	22,949
مواد مساعدة	18,753	15,834
تأمين المصنع	9,770	15,393
زيوت وشحوم	9,971	3,008
وجبات طعام	4,175	4,006
رسوم ونفقات التعيين	26,626	-
اعمال مساحة	-	1,500
المجموع	1,918,440	1,160,939



16 - مصاريف بيع وتوزيع

البيان	31/03/2014 دينار اردني	31/03/2013 دينار اردني
رواتب ومكافآت	41,480	45,763
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	3,684	4,093
تنقلات	4,720	4,775
مصاريف سيارات	2,384	2,401
مصاريف معارض	1,319	3,468
متفرقة	158	1,215
بريد وهاتف	1,616	917
ضيافة	3,923	1,812
تأمين طبي	3,503	3,156
قرطاسية و مطبوعات	660	308
دعاية و اعلان	14,135	18,739
سفر	423	1,822
ضريبة غير قابلة للخصم	1,552	9,026
مصاريف مبيعات	43,087	6,090
تبرعات	255	2,550
نقل محلي و خارجي	328,545	51,291
مصاريف تصدير و شحن وتخليص	22,480	-
المجموع	473,924	157,426



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

17 - المصاريف الادارية والعمومية

البيان	31/03/2014 دينار اردني	31/03/2013 دينار اردني
رواتب ومكافآت	201,747	127,676
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	15,450	12,645
مياه وكهرباء وهاتف	6,958	6,438
قرطاسية	1,274	3,956
مصاريف سيارات	4,377	3,419
معارض ومؤتمرات	16,078	1,665
سفر	3,130	367
دعاية و إعلان	2,488	1,109
إيجارات	7,744	7,829
مصاريف حكومية	-	626
أتعاب مهنية	3,205	820
ضيافة	3,970	1,543
تأمين صحي	6,464	4,750
مصاريف صيانة	468	1,075
رسوم ورخص	3,201	864
متنوعة	3,833	6,413
مصاريف بنكية	176	360
تنقلات ومواصلات	14,721	11,793
تأمين	106	250
مصاريف كمبيوتر	2,174	252
نظافة	2,606	3,837
تبرعات	11,952	10,163
استشارات	4,875	12,081
مصاريف حدائق	1,995	1,653
عضوية واشتراكات	4,630	4,155
قانونية	8,887	7,676
استهلاكات وإطفاءات	23,888	23,546
المجموع	356,397	256,961