القائمة الذهبية الجمارك الأردنية
Golden List Jordan customs

شركة إسمنت الشمالية
Northern Cement Co.

علامة الجودة
Quality Mark

بلافصاح
بوالصة
ع ٢٠١٥/٣/١٢

الرقم :-39 /م ع/2015
التاريخ : 2015/03/11

السادة /هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الافصاح

الموضوع : التقرير السنوي للشركة للعام 2014

تحية طيبة وبعد ،،،،

بالاشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم نسخة عن التقرير السنوي لشركتنا للعام 2014 متضمنا" القوائم المالية الختامية للسنة المنتهية كما في 31 كانون الاول 2014 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

المدير العام

سليمان نعيم ملحس

شركة إسمنت الشمالية م.ع.م
Northern Cement Co.
قسم المساهمين

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان
١١ آذار ٢٠١٥
الرقم المتسلسل 2474
الافصاح 12/

*نسخة الملف

Head Office: Muwaqer - P.O.Box: 961186 Amman 11196 Jordan
Tel.: +962 6 5650777 - Fax: +962 79 6696620
Mob.: +962 79 9650777

www.njcco.net
E-mail: info@njcco.com
Amman - Jordan

المركز الرئيسي: الموقر - ص.ب: ٩٦١١٨٦ عمان ١١١٩٦ الأردن
هاتف: ٩٦٢٦٥٦٥٠٧٧٧+ - فاكس: ٩٦٢٧٩٦٦٩٦٦٢٠+
خلوي: ٩٦٢٧٩٩٦٥٠٧٧٧+

القائمة الذهبية الجمارك الأردنية
Golden List Jordan Customs

شركة إسمنت الشمالية
NORTHERN CEMENT COMPANY

المملكة الاردنية الهاشمية /عمان /جبل اللويبدة /شارع الشريف الحسين بن علي /عمارة رقم 64
هاتف :-0096265650777
فاكس:- 0096265662638/ص.ب 961186 عمان 11196 الاردن
المصنع :- المملكة الاردنية الهاشمية /الموقر بالقرب من مدينة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين التدريبية
هاتف:-0096265650777 فاكس 00962796696620
WWW.NJCCO.NET

صاحب الجلالة الهاشمية

الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم

حفظه الله ورعاه

صاحب السمو الملكي

الأمير الحسين بن عبدالله الثاني المعظم

ولي العهد

المحتويات

نبذة عن الشركة 8
رؤيتنا / رسالتنا 9
غايات الشركة 10
كلمة رئيس مجلس الإدارة 12
الخطط والرؤيا المستقبلية 13
الإمتيازات والحمايات والاعفاءات 13
صورة أعضاء مجلس الإدارة 14
نبذة عن أعضاء ومجلس الإدارة 15
صورة الرئيس التنفيذي للشركة 17
نبذة عن أعضاء الإدارة العليا 18
الشركة التابعةالحوكمة 19
المبيعات والأرباح 23
عوائد الحكومة 24
التبرعات والمنح المدفوعة لعام 2013 25
تحليل المركز المالي 26
الهيكل التنظيمي 28
العمالة 29

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 2013

تقرير مدقق الحسابات المستقل 34
قائمة المركز المالي الموحدة 2
قائمة الدخل الشامل الموحدة 3
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة 4
قائمة التدفقات النقدية الموحدة 5
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ..... 6 - 27

شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة

تأسست شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة عام 2007 وتعتبر من الشركات الرائدة في صناعة الاسمنت في المملكة الاردنية الهاشمية .

تحولت كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ 1/7/2010 برأسمال مقداره 55 مليون دينار اردني

ادرجت الشركة في سوق عمان المالي 7/3/2011

وتبلغ الطاقة التصميمية الانتاجية للشركة حوالي (مليون طن سنويا) من الاسمنت

رسالتنا

دعم قطاع الانشاءات والمقاولين بتقديم افضل المنتجات والتميز في تقديم خدمة ما بعد البيع .

رؤيتنا

ان تكون الشركة من أكبر الشركات الرائدة في صناعة الاسمنت وتلبية احتياجات كافة القطاعات من مختلف أنواع الاسمنت المطابق للمواصفات الفنية القياسية العالمية وضمن اعلى معايير الجودة لما يعود بالخير على اقتصادنا الوطني .

غايات الشركة :

تهدف الشركة الى تحقيق الغايات التالية:

1- صناعة الاسمنت والكلنكر وطحنها وانتاج الاسمنت بكافة أنواعه وأشكاله، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

2- تملُّك و/أو إدارة و/أو تشغيل و/أو صيانة المشاريع الصناعية لصناعة الاسمنت و/أو الخلطات الخرسانية الجاهزة و/أو الخلطات الاسمنتية الجاهزة والاعمال المتعلقة بها لصالح الشركة، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

3- استيراد وتصدير الاسمنت والكلنكر وبيعها والاتجار بها.

4- التعدين وتملُّك المقالع والمحاجر والحصول على رخص التعدين والمقالع والمحاجر اللازمة وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

5- تملُّك الشركات والمساهمة فيها والمشاركة بتأسيسها والاستثمار بها، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

6- صناعة وتجهيز الخلطات الخرسانية الجاهزة والخلطات الاسمنتية على اختلاف انواعها واستعمالاتها وأشكالها، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

7- صناعة المنتجات الاسمنتية على اختلاف انواعها واستعمالاتها وأشكالها، وصناعة الطوب الاسمنتي بجميع أشكاله وأنواعه واستعمالاته، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

8- تشغيل الكسارات وإنتاج ركام المقالع على اختلاف أنواعه وأشكاله واستخداماته، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

8- تجهيز المواد الكيماوية والمواد المضافة اللازمة لصناعة الخلطات الخرسانية بأنواعها المختلفة، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

9- استئجار وتأجير الآلات والمعدات والادوات ووسائط النقل والمناولة اللازمة لتحقيق غايات الشركة،بما في ذلك النقل وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

10- استيراد المواد والآلات والأدوات والعدد وأجهزة المختبرات اللازمة لتحقيق غايات الشركة، والمتاجرة بها داخل الاردن وخارجه، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

و- استثمار اموالها بايداعها في البنوك واي وجه آخر والتصرف باموالها المنقولة وغير المنقولة بالكيفية التي تراها من حين لآخر، كما ولها ان تمارس كافة الاعمال التي تراها لازمة لتحقيق غاياتها وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

ز- الاقتراض من البنوك والمؤسسات المالية واستدانة الاموال اللازمة لتحقيق غاياتها وبرامجها ومشاريعها بالشكل الذي تراه مناسباً وذلك من أية جهة كانت داخل المملكة او خارجها ولها ان تقوم برهن ما يلزم من اموالها المنقولة وغير المنقولة ضماناً لديونها والتزاماتها، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

ح- ان تشتري او تتملك او تدير او تستأجر او تبادل او تؤجر او ترتهن اية اموال منقولة وغير منقولة او اية حقوق او امتيازات او تراخيص تراها لازمة لغايات الشركة شريطة ان لا يكون تملك الاموال غير المنقولة بهدف الاتجار بها، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

ط- ان تقوم بتمثيل الشركات والافراد والمؤسسات في أي عمل من الاعمال الداخلة ضمن غاياتها بما في ذلك القيام باعمال الوكالات والوساطات التجارية وتمثيل الشركات المحلية والاجنبية وان تقوم باستيراد البضائع وتسويقها وان تقوم بتصدير وتسويق المنتجات الاردنية للخارج وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

ي- وضع الخطط التمويلية وجمع المعلومات وعمل دراسات الجدوى الاقتصادية والدراسات التسويقية والمالية للمشاريع والشركات المرتبطة بغاياته والتي ترغب في التعاون معها او الاشتراك في تأسيسها او تملكها او شراء موجوداتها وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

ك- ان تقبض ارباح استثماراتها وأثمان اية حقوق باعتها او تصرفت بها بأي وجه وبأي مقابل مهما كان نوعه نقداً او اقساطاً او بالعين في اية شركة او هيئة مسجلة مدفوعة قيمتها كلياً او جزئياً سواء بحقوق مؤجلة او ممتازة او بدونها او باية سندات مالية لاي شركة او هيئة مسجلة او مقابل آخر حسب الشروط التي اقررها الشركة وأن تمتلك وتتعامل على وجه آخر بتلك الاسهم او السندات المالية او المقابل التي حصلت عليه على الوجه المذكور، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

كلمة رئيس مجلس الادارة

السلام عليكم ورحمه اللّه وبركاته ،،،

يسر مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة الترحيب بكم في اجتماع الهيئة العامه الخامس لعام 2014 واضعا" بين أيدكم التقرير السنوي متضمنا" أعمال الشركة والانجازات المالية للعام 2014.

في البداية أود أن أوكد على النمو والتقدم والازدهار والذي تشهده المملكة الاردنية الهاشمية في جميع المجالات وخاصة النهضة العمرانية وهذا الازدهار ما هو الا نتيجه توجيهات جلاله الملك عبد اللّه الثاني ابن الحسين في دعم الاقتصادوالمستثمرين في القطاع الخاص .

ونحن في شركتنا بفضل اللّه وتوفيقه نسعى وباستمرار لتقدم الشركة فقد حققت الشركة ارباح صافية بعد اقتطاع ضريبة الدخل والاحتياطي الاجباري بلغت (18,608,776 مليون دينار اردني) أي ما نسبته 33,8 ٪ من رأس مال الشركة والبالغ خمس وخمسون مليون دينار اردني مقارنة بالعام 2013 والتي بلغت ارباحه (6,127,505 دينار أردني) أي ما نسبته 11 ٪ من رأس مال الشركة.

وقد أوصى مجلس الادارة بتوزيع مبلغ (16,500,000ستة عشر مليون وخمسمائة الف دينار من الأرباح القابلة للتوزيع أي ما نسبته (30 ٪) من رأس المال على المساهمين للسنة المالية 2014، وذلك بعد أقتطاع الاحتياطي الاجباري ومخصص ضريبة الدخل . ومع الاخذ بعين الاعتبار التحديات التي تواجه صناعة الاسمنت في الاردن من ارتفاع أسعار الكهرباء والمنافسة ما بين شركات الاسمنت استطعنا بحمد اللّه تحقيق الطاقة الانتاجية القصوى وزيادة حجم المبيعات مما كان له الاثر الواضح على ربحية الشركة واستطاعت المحافظة على الاسواق التصديرية في الضفة الغربية واستراليا . حرصا" منا على المحافظة على جودة منتجنا فقد حصلت الشركة على نظام الاعتماد الاردني (JAS)من وحدة الاعتماد لمؤسسة المواصفات والمقاييس الاردنية وشهادة علامة الجودة الاردنية . كما ودأبت الشركة وبشكل مستمر على المساهمة في دعم المجتمع المحلي سواء عن طريق التبرعات النقدية والعينية والمساهمة في تدريس أبناء المنطقة تعزيزا" لمبدأ مشاركة القطاع الخاص في دعم المجتمع المحلي وفي الختام اتقدم باسمي وباسم أعضاء مجلس ادارة شركتنا بالشكر لجميع موظفي الشركة على الجهود التي بذلوها لتحقيق النتائج الطيبة آملين بمزيد من الاستمرار والازدهار والتقدم في ظل صاحب الجلالة الملك عبد اللّه ابن الحسين أطال اللّه في عمره ورعاه .

رئيس مجلس الادارة

الشيخ سليمان بن سليم الحربي

الخطط والرؤيا المستقبلية :-

-الحرص على انتاج كامل الطاقة الانتاجية للشركة والتي تبلغ (مليون طن سنويا") والمحافظة على بيع كامل الانتاج.

-المحافظة على الاسواق التصديرية ورفدها بمادة الاسمنت .

-المحافظة على جودة منتجنا على الدوام.

-المساهمة وبشكل مستمر في خدمة المجتمع المحلي .

- بناء سايلوهات معدنية (جديدة)

- شراء ماكنة اتوماتيكية (ترتيب الأكياس على طبالي وتغليفها)

- مشروع الخلطات الخرسانية

- رفع كفاءة الموظفين العاملين في الشركة من خلال البرامج التدريبية بهدف تحسين اداؤهم الوظيفي

الامتيازات والحمايات والاعفاءات:-

لا يوجد ايه حمايات حكومية لانتاج مادة الاسمنت

تتمتع الشركة بامتيازات واعفاءات جمركية وضريبية حسب قوانين تشجيع الاستثمار في الاردن

أعضاء مجلس الإدارة

سعادة الشيخ سليمان بن سليم الحربي
رئيس مجلس الإدارة
(ممثل عن شركة اسمنت المنطقة الشمالية)

معالي السيد فارس عيد القطارنة
نائب رئيس مجلس الإدارة
(ممثل عن شركة اسمنت المنطقة الشمالية)

المهندس سعود بن سعد العريفي
عضو
(ممثل عن شركة اسمنت المنطقة الشمالية)

المهندس رائد بن ابراهيم المديهيم
عضو
(ممثل عن شركة اسمنت المنطقة الشمالية)

الدكتور عبيد بن سعد السبيعي
عضو
(ممثل شركة شمال الخليج لتجارة الاسمنت ومواد البناء المحدود)

المهندس محمد بن فايز الدرجم
عضو
(ممثل شركة الحزم لتجارة الاسمنت ومشتقاته)

السيد
سلطان بن سلمان بن سليم الصاعدي
عضو
(ممثل شركة عبر الشمال للاسمنت ومواد البناء)

نبذه عن أعضاء مجلس الادارة

- الشيخ سليمان بن سليم الحربي

*رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة اعتبارا" من تاريخ 30/08/2010

*يشغل حاليا" رئيس مجلس ادارة الشركات التالية في المملكة العربية السعودية :-

-شركة عبر المملكة للمقاولات ، شركة عبر المملكة للاستثمار ،شركة اسمنت المنطقة الشمالية ، شركة حديد الجنوب ، شركة سناف العقارية ، شركة هيبو لصناعة الانابيب ،شركة نقل التخصصية ، شركة عبر المملكة للطاقة ، شركة العليبي (أدنك) .

*يحمل درجة بكالوريوس ادارة اعمال

-السيد فارس عيد القطارنة

*نائب رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتبارا" من 09/05/2011.

شغل المناصب التالية :-

-وزير دولة لشؤون مجلس الوزراء /المملكة الاردنية الهاشمية

-سفير/مدير ادارة المراسم وزارة الخارجية/المملكة الاردنية الهاشمية -مساعدرئيس التشريفات الملكية /الديوان الملكي الهاشمي .

*يحمل درجة الماجستير في القانون/قانون الحماية الفكرية

*يحمل درجة البكالوريوس في الحقوق *

- المهندس سعود بن سعد العريفي

*عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتبارا" من تاريخ 30/08/2010

*يشغل حاليا" عضو مجلس ادارة الشركات التالية في المملكة العربية السعودية :-

- شركة عبر المملكة للمقاولات ، شركة عبر المملكة للاستثمار ،شركة اسمنت المنطقة الشمالية ، شركة حديد الجنوب ، شركة سناف العقارية ، شركة هيبو لصناعة الانابيب ،شركة نقل التخصصية ، شركة عبر المملكة للطاقة .

*يحمل درجة البكالوريوس في هندسة التخطيط والتصميم العمراني

-المهندس رائد بن ابراهيم المديهيم

*عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتبارا" من تاريخ 30/08/2010

يشغل رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت البادية (سوريا)

*عضو مجلس ادارة الشركات التالية :-

-شركة حديد اليمامة (السعودية)، شركة اسمنت السويس(مصر)، شركة السعودية للبرمجيات .

*يحمل درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية *

-الدكتور عبيد بن سعد السبيعي

*عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتبارا" من تاريخ 2010/08/3

*مدير عام شركة اسمنت المنطقة الشمالية (السعودية)

*يحمل درجة الدكتوراه والماجستير في هندسة التشييد

* درجة البكالوريوس في الهندسة المعمارية .

-المهندس محمد بن فايز الدرجم

*عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتبارا" من تاريخ 3/08/2010

*عضو مجلس ادارة الشركات التالية في المملكة العربية السعودية :-

- شركة عبر المملكة للمقاولات ، شركة عبر المملكة للاستثمار ،شركة اسمنت المنطقة الشمالية ، شركة حديد الجنوب ، شركة سناف العقارية ، شركة هيبو لصناعة الانابيب ،شركة نقل التخصصية ، شركة عبر المملكة للطاقة .

*يحمل درجة الماجستير في الهندسة في التخطيط والتصميم العمراني

-السيد سلطان بن سلمان بن سليم الصاعدي

-رئيس مجلس ادارة شركة دار السلام العالمية ذات مسؤولية محدودة.

-رئيس مجلس ادارة شركة زياد بن حجاب بن نحيت وشريكه ذات مسؤولية محدودة

-عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة المحدودة اعتبارا" من 1/10/2012 .

-المدير العام لمؤسسة سلطان بن سلمان الصاعدي .

- نائب المدير العام لشركة الطريس السعودية للتجارة والصناعة والمقاولات ذات مسؤولية محدودة .

- يحمل درجة البكالوريوس في ادارة الاعمال.

السيد باسم جويد ظبيان

المدير العام

نبذه عن اعضاء الادارة العليا

-السيد باسم جويد ظبيان

-رئيس مجلس ادارة الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساهمة خاصة محدودة .

*المدير العام لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة.

*شغل منصب مدير عام الشركة الحديثة لصناعة أكياس الورق ذ.م.م

*شغل منصب مدير عام شركة عمان فرانشاك /سلطنة عمان

*شغل منصب مدير أقليمي لشركة موندي باكيجنغ / النمسا .

*شغل منصب مدير تصدير شركة الكوثر للاستثمار م . ع. م

* عضو مجلس كلية طلال ابو غزالة للدراسات العليا في ادارة الاعمال

* يحمل درجة البكالويوس في المحاسبة والاقتصاد والاحصاء

-السيد سليمان نعيم ملحس

*عضو مجلس ادارة الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساهمة خاصة محدودة

*المدير التجاري في شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة

*نائب المدير العام لشركة المصنع السوداني الماليزي /الخرطوم

*مدير تجاري في الشركة العربية لصناعة الاسمنت الابيض لمدة 16 سنة

*ملازم أول /محاسب الدائرة المالية في القوات المسلحة الاردنية

*يحمل درجة البكالوريوس الاقتصاد والاحصاء والمحاسبة .

-السيد نائل حسني مكاوي

*المدير المالي لشركة اسمنت الشمالية المحدودة.

*مدير مالي ومدقق حسابات لمدة 22 سنة.

*يحمل درجة البكالوريوس في المحاسبة .

- المهندس عدنان محمد حسين

*مدير مصنع شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة.

*مدير مصنع شركة الكربونات الاردنية .

* مدير مصنع شركة المصنع السوداني الماليزي /الخرطوم .

* مدير الصيانة شركة اسمنت عطبرة

*يحمل شهادة البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية من الولايات المتحدة الامريكية .

حضرات المساهمين الكرام ،،،

عملا" بأحكام المادة (171) من قانون الشركات رقم 22 لسنة 1997 وتعديلاته وتنفيذا" لتعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 يقدم لكم مجلس ادارة مجلس شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة تقريره السنوي متضمنا" خلاصة أعمال الشركة وانجازاتها خلال السنة المالية المنتهية في 31/12/2014 وخطة العمل المستقبلية ونتائج اعمال الشركة ووضعها المالي متمثلة في القوائم المالية في قائمة المركز المالي ، قائمة الدخل الشامل ، قائمة التغيرات في حقوق الملكية ، قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

الحوكمة

عملت الشركة خلال عام 2014 على الالتزام بتطبيق كافة القواعد الآمرة والارشادية الواردة في دليل حوكمة الشركات المدرجة في بورصة عمان .

الشركة التابعة:-

*الشركة الفنية لاستثمارات التعدين المساهمة الخاصة المحدودة تمتلك شركة اسمنت الشمالية 51٪ من حصص اسهم الشركة الفنية لاستثمارات التعدين والتي بدورها تقوم بانتاج وتزويد الشركة بمادة البوزولانا حاليا" لخطوط الانتاج ويبلغ رأس مال الشركة 250.000دينار اردني.

كبار المساهمين :-

-جدول كبار المساهمين كما في عام (2013/2014 والذين يشكلون ملكية 5 ٪ أو فأكثر)

المساهم	الجنسية	عدد الاسهم	النسبة %
شركة اسمنت المنطقة الشمالية	سعودية	46,099,000	83,816
شركة عبر الشمال للاسمنت ومشتقاته ومواد البناء المحدودة	اماراتية	3,850,000	7

***عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء الادارة العليا واقاربهم كما في 2013-2014 .**

البيان	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم
السيد باسم جويد ظبيان	المدير العام	اردنية	5.767
السيدة مواهب محمود الحمصي	زوجة المدير العام	اردنية	271
السيد أحمد باسم ظبيان	ابن المدير العام	اردنية	176
السيد منيب باسم ظبيان	ابن المدير العام	اردنية	176

*لا يملك أعضاء مجلس الادارة ولا أقاربهم أية أوراق مالية بالشركة .

* لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أقارب أشخاص الادارة العليا باستثناء المعلومات الواردة في الجدول أعلاه .

* لا توجد أسهم مسيطر عليها تعود ملكيتها لأقارب أعضاء مجلس الادارة او الادارة العليا .

*لا يوجد أية مزايا أو مكافآت لأعضاء مجلس الادارة تمتع بها مجلس الادارة خلال عام 2014

* لا يوجد بدل تنقلات لأعضاء مجلس الادارة خلال عام 2014 .

الإنتاج :

تم انتاج كامل الطاقة التصميمية المتاحة للعام 2014 بنسبة 100٪ من الطاقة التصميمية وبنسبة 113٪ عن الخطة الانتاجية وذلك نتيجة تنفيذ برامج الصيانة الدورية والوقائية في مواعيدها مما اثر ايجابيا" على زيادة كفاءة الانتاج وخفض الاستهلاك الكهربائي مع المحافظة على نوعية مختلف المنتجات ومواصفاتها المتميزة بالجودة العالية والمطابقة للمواصفات القياسية الاردنية والاوروبية .

أنواع المنتجات:

- **اسمنت بروتلاندي عادي صنف قوة (52.5) 52.5 N CEM 1**
- **اسمنت بروتلاندي عادي صنف قوة (42.5) 42.5 N CEM 1**
- **اسمنت بروتلاندي بوزولاني صنف قوة (42.5) 42.5 N A-P CEM 11**
- **اسمنت بروتلاندي بوزولاني صنف قوة (32.5) 32.5 R B-P CEM 11**
- **اسمنت بروتلاندي بوزولاني صنف قوة (42.5) 42.5 N B-P CEM 11**

الموردين والعملاء الرئيسيين :

إيماناً من الشركة بتعدد وتنوع الموردين الرئيسيين للمواد الأساسية وقطع الغيار قامت الشركة بالتعاقد مع عدد من شركات الإسمنت المحلية لتوريد مادة الكلنكر وعدد من شركات التعدين لتوريد المواد الأولية مثل الجبصين والبوزولانا ، وتقوم الشركة بالبحث المستمر عن موردين محليين وخارجيين بدائل للموردين الرئيسيين لقطع الغيار بهدف الحصول على أسعار تفضيلية وضمان توفر قطع الغيار بشكل دائم.

- شركة اسمنت الراجحي /الاردن
- الشركة الحديثة للاسمنت والتعدين (المناصير)
- شركة أكياس الورق الاردنية
- شركة CBP / المانيا
- شركة VENTOMATIC / ايطاليا
- الشركة الفنية لاستثمارات التعدين /الاردن -الشركة العامة للتعدين
- الشركة الوطنية للتعدين -مؤسسة شاكر الطالب

مدى الاعتماد على موردين أو عملاء رئيسين :

- شركة المعاصرون للحديد والاسمنت
- شركة الخدمات التجارية الفلسطينية
- مؤسسة هاشم الزهيري
- شركة الباطون الجاهز/باطون المملكة
- شركة القدس لصناعة الباطون الجاهز
- شركة عمر أبو سعد وأولاده

NORTHERN CEMENT
NORTHERN CEMENT

المبيعات :

انعكست مشاريع المنحة الخليجية في اعمال البنية التحتية للاردن ايجابا" على زيادة الطلب المحلي على مادة الاسمنت بالاضافة الى زيادة حجم التراخيص ومساحات الابنية والشقق السكنية ليصبح حجم السوق الاردني ما يقارب (4.5) مليون طن لعام 2014 مقارنة مع كمية (4.2) مليون طن لعام 2013 نسبة زيادة حوالي 7 ٪ في ظل وجود طاقات انتاجية تصميمية لمختلف المصانع العاملة والمنتجة في الاردن حوالي (11) مليون طن سنويا" .

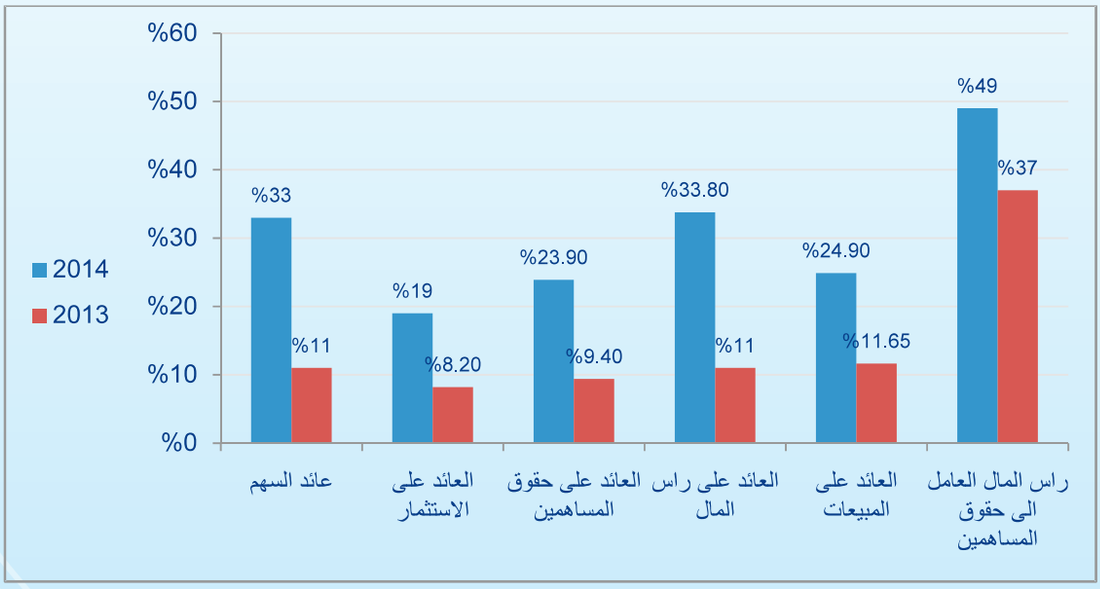
واستطاعت شركة اسمنت الشمالية المحافظة على بيع كامل كمية انتاج لعام 2014 تمثلت بالمحافظة على رفد السوق الفلسطيني لمادة الاسمنت السائب والمكيس وفق المفاهمة مع شركة الخدمات التجارية الفلسطينية وبما يعادل حصة سوقية حوالي 20 ٪ رغم الظروف الاقتصادية والسياسية غير المستقرة للدول المجاورة .

الأربـــاح

أظهرت النتائج المالية لعام 2014 صافي الربح قبل الضريبة (20,009,611) دينار مقارنة مع عام 2013 (6,587,533) دينار ويعود السبب الاساسي الى ارتفاع المبيعات والادارة الجيدة للموارد ، ان القوائم المالية هي قوائم مالية موحدة حيث بلغت حصت الاقلية (133,475) دينار .

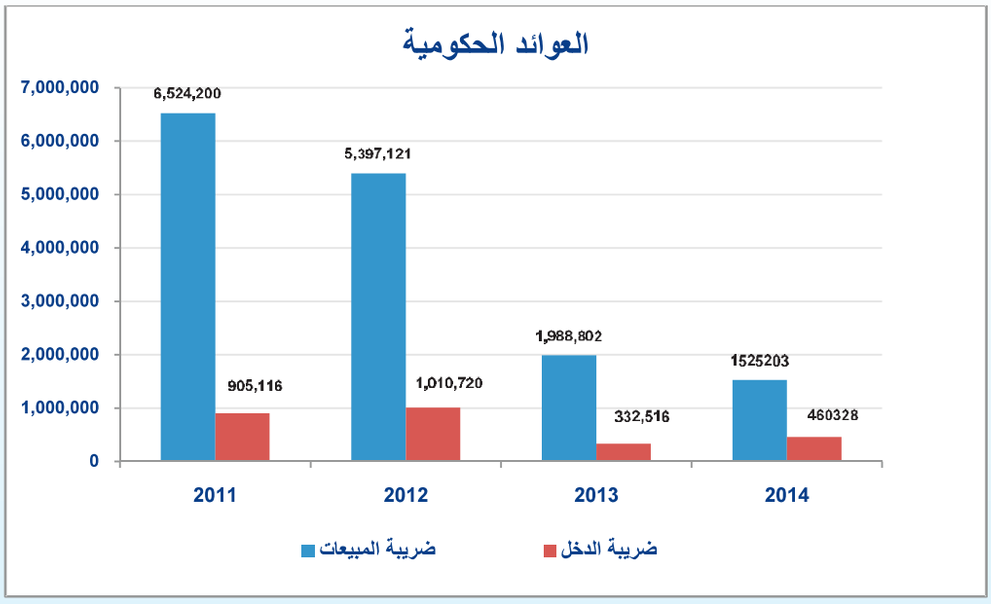
النسب المئوية للشركة : -

		2014	2013
1	عائد السهم	٪33	٪11
2	العائد على الاستثمار	٪19	٪8.2
3	العائد على حقوق المساهمين	٪ 23,9	٪9.4
4	العائد على راس المال	٪ 33,8	٪11
5	العائد على المبيعات	٪ 24,9	٪11.65
6	راس المال العامل	38360420	23,915,239 دينار
7	راس المال العامل الى حقوق المساهمين	٪ 49	٪37
8	نسبة السيولة	٪ 293	٪343



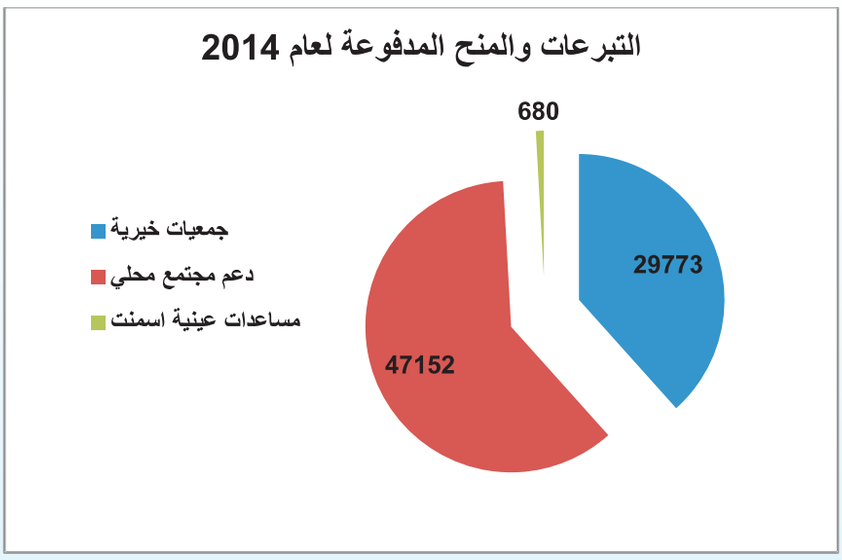
عوائد الحكومة

السنة	ضريبة المبيعات	ضريبة الدخل	الاجمالي
2011	6,524,200	905,116	7,429,316
2012	5,397,121	1,010,720	6,407,841
2013	1,988,802	332,516	2,321,318
2014	1525203	460328	1985531



التبرعات والمنح المدفوعة لعام 2014

الرقم	البيان	التبرعات
1	جمعيات خيرية	29773
2	دعم مجتمع محلي	47152
3	مساعدات عينية اسمنت	680
	المجموع	77605



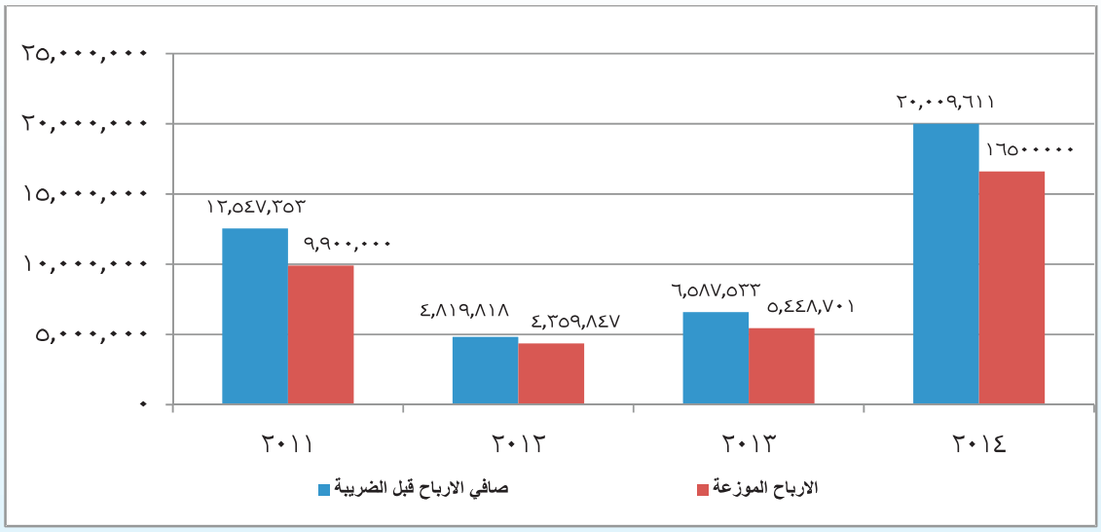
السلسلة الزمنية للأرباح والأرباح الموزعة *

الاثر المالي للعمليات ذات الطبيعه غير المتكررة

لا يوجد أثر مالي لعمليات ذات طبيعه غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي

السنة	صافي الارباح قبل الضريبة	الارباح الموزعة	نسبة التوزيع	صافي حقوق المساهمين	سعر السهم
2011	12,547,353	9,900,000	٪18	68,258,170	3.3
2012	4,819,818	4,359,847	٪7.9	62,845,342	3.17
2013	6,587,533	5,448,701	٪9.9	64,612,009	3.00
2014	20,009,611	16500000	٪30	77752333	3,38

بلغت قيمة المبيعات لعام 2014 (74573343) دينار مقارنة مع قيمة المبيعات لعام 2013 (52561358) دينار بنسبة ارتفاع 41٪ .



تحليل المركز المالي

بلغت قيمة المبيعات لعام 2014 (74573343) دينار مقارنة مع قيمة المبيعات لعام 2013 (52561358) دينار بنسبة ارتفاع 41٪ .

أتعـاب

*بلغت اتعاب التدقيق لمدقق الحسابات الخارجي لعام 2014 (11000) دينار

*بلغت اتعاب التدقيق لمدقق الحسابات الخارجي للشركة التابعة للعام 2014 (2000) دينار

المبالغ التي حصلت عليها الإدارة العليا :

اسم الموظف	المسمى الوظيفي	رواتب	مياومات	مكافات	المجموع
باسم ظبيان	المدير العام	180000	-	-	180000
سليمان ملحس	مساعد المدير العام	80400	-	10505	90905
عدنان حسين	مدير المصنع	45090	-	8673	53763
نائل مكاوي	المدير المالي	44276	-	6725	51001

العقود والمشاريع والارتباطات

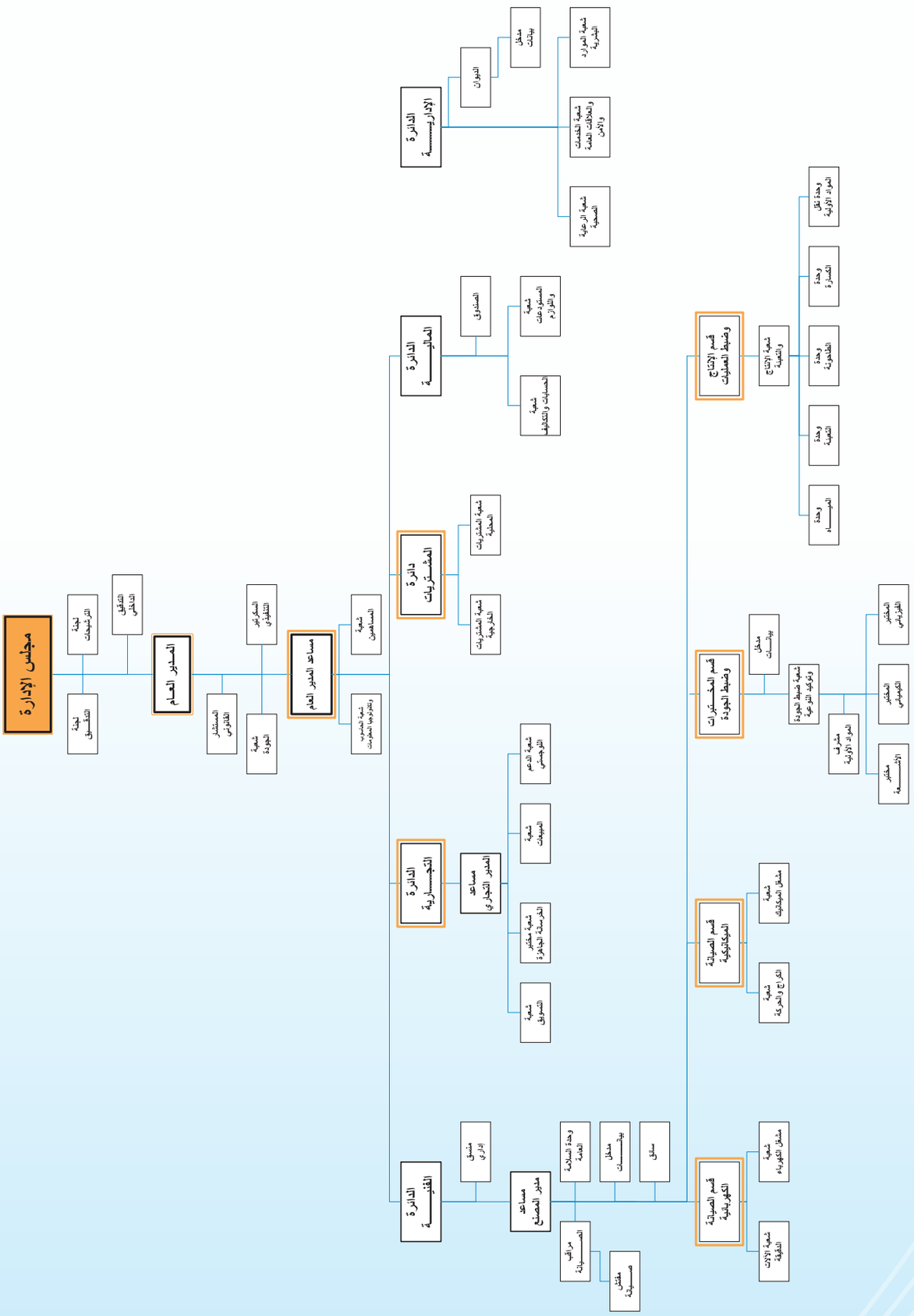
- مشروع الخزانات المعدنية
- مشروع تعبيد طريق المصنع
- مشروع تركيب ماكينة التغليف

- اما عن العقود :-

- عقد شاكر الطالب لتوريد مادة الحبص
- عقد الشركة الوطنية لتوريد مادة البوزولانا
- عقد شركة معادن لتوريد مادة البوزولانا
- عقد الشركة العالمية لتوريد مادة البوزولانا

المخاطر :- تميز سوق العقار في الاردن بنهضة عمرانية ملحوظة بفضل توجيهات جلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين حفظه الله ورعاه بالحصول على دعم والمنحه الخليجية ادت الى توسع مشاريع البنية التحتية داخل الاردن مما يؤثر ايجابا" على تنشيط الحركة العمرانية ويدعم الحركة الاقتصادية ويحافظ على مستوى الاستهلاك من الاسمنت في السوق المحلي . ومع ذلك يواجه قطاع الاسمنت عدة تحديات اهمها ارتفاع أسعار الكهرباء ، رسوم التعدين

الهيكل التنظيمي العام لشركة إسمنت الشمالية



العمالة :

من أهداف التوظيف والعمالة في الشركة توفير كادر فني وإداري ذو كفاءة عالية وتوفير فرص عمل للمجتمع المحلي لتحقيق أهداف المسؤولية المجتمعية للشركة ورفد السوق المحلي بكوادر مؤهلة ومدربة من خلال التدريب المستمر .

وقد بلغ عدد العامين في الشركة 2014 (145) موظفا" موزعين حسب مؤهلاتهم على النحو التالي :-

فئات الموظفين	الجامعيون	دبلوم	الثانوية العامة أو ما يعادلها	المجموع
مهندسون	12	0	0	12
فنيون	3	19	22	44
اداريون	19	4	10	33
محاسبون	3	1	0	4
فني متوسط	5	4	33	42
سائق	0	0	10	10

التدريب :

تم عقد العديد من الدورات وورش العمل الداخلية منها والخارجية لتحقيق أهداف الشركة التدريبية والتي يمكن تلخيصها بما يلي:

- ضمان تطوير كفاءة الكوادر لدى الشركة وإطلاعهم على أية تطورات جديدة في عالم صناعة الإسمنت.
- من باب المسؤولية المجتمعية للشركة تدريب المهندسين والفنيين حديثي التخرج لإعطائهم الخبرة الكافية للإلتحاق بسوق العمل المحلي والخارجي.
- تدريب كوادر عملاء الشركة على الطرق العلمية الصحيحة والمطابقة للمواصفات القياسية العالمية لفحص الإسمنت والخلطات الإسمنتية من خلال مختبرات الشركة .
- تدريب كادر الشركة على معايير السلامة العامة
  - كيفية التعامل مع الأدوات والماكنات داخل المصنع وذلك بعقد دورات ومحاضرات داخل المصنع من قبل قسم السلامة العامة .
  - كيفية التصرف بالأزمات وذلك بعقد دورات تدريبية بالتعاون مع مديرية الدفاع المدني.
- تعريف الموظفين بحقوقهم المدنية وواجباتهم من خلال عقد دورات بالتعاون مع المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي.

يتم في بداية كل عام تحديد الإحتياجات التدريبية والتوصية بعقد الدورات وورش العمل بالتعاون ما بين دوائر الشركة والدائرة الإدارية لوضع الخطة المناسبة للتدريب لتحقيق الأهداف المذكورة أعلاه.

المساهمة في خدمة المجتمع المحلي

شركة إسمنت الشمالية من الشركات الرائدة ومن أولوياتها تنظيم أعمال المسؤولية المدنية للشركة وذلك بدعم المجتمع المحلي بحيث يصل هذا الدعم إلى أكبر عدد من المواطنين والجمعيات والهيئات الرسمية منها والمدنية.

بالإضافة إلى دعم الجهات في مادة الإسمنت فقد تم تحديد جهات معينة لتنال الدعم بشكل مبرمج ومحدد ومن أهم أساليب دعم المجتمع المحلي الآتي:

أولا: دعم التعليم الجامعي

تم تشكيل لجنة تضم أعضاء من موظفي المصنع ومنهم أعضاء من النقابة العامة للعاملين في البناء، وتم أيضا الإستعانة بأشخاص معروفين وثقة من المجتمع المحلي ليقوموا بتحديد الطلاب المحتاجين وصرف دعم للتعليم من خلالهم وذلك لضمان وصول الدعم لمن هم أكثر حاجة لهذا الدعم.

ثانيا: الدعم في رمضان

تقوم الشركة قبل بداية شهر رمضان المبارك من كل عام بعمل طرود خيرية ليتم توزيعها على المحتاجين من أهل المنطقة ومن خلال ممثلي المجتمع المحلي ليتم إيصال هذه الطرود للعائلات الأكثر حاجة.

ثالثا: دعم الجهات الرسمية والخاصة

حيث تم المساهمة في تجديد وصيانة بعض المباني الحكومية والمدارس والمساجد وذلك إما بتأمين مادة الإسمنت لهم أو بالدعم النقدي أو كليهما من خلال الإستعانة بمقاولين للبناء والصيانة وغيرها.

وتقوم اللجنة الإجتماعية في شركة إسمنت الشمالية بتحديث أساليب الدعم للمجتمع المحلي بالتواصل مع أهالي ووجهاء المجتمع المحلي والجهات الرسمية بحيث تستطيع الشركة توجيه الدعم بأكبر كفائة ممكنة ولأكبر عدد من أهالي المنطقة.

اقرارات مجلس الادارة (التقرير السنوي 2014)

- يقر مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة مسؤوليته الكاملة عن اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة في هذا التقرير وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

- يقر مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة وحسب علمه واعتقاده عدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية عمل الشركة خلال السنة المالية 2014.

معالي فارس عيد القطارنة

المهندس رائد بن ابراهيم المديهيم

المهندس محمد بن فايز الدرجم

السيد سلطان بن سلمان الصاعدي

المهندس سعود بن سعد العريفي

السيد باسم جويد ظبيان

الشيخ سليمان بن سليم الحربي

اقرار التقرير السنوي 2014

كما يقر رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة والمدير العام والمدير المالي بصحه ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير السنوي للعام 2014 .

السيد نائل حسني مكاوي
المدير المالي

السيد سليمان نعيم ملحس
المدير العام

الشيخ سليمان بن سليم الحربي
رئيس مجلس الادارة

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

مع

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

	صفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	1
قائمة المركز المالي الموحدة	2
قائمة الدخل الشامل الموحدة	3
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	4
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	5
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	27 - 6

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الرقم المرجعي : 59

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة اسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2014 وكل من قائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تحدد الإدارة إنها ضرورية لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية، حيث تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن إحتيال أوعن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الإعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف

وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) كما في 31 كانون الأول 2014 وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عن المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق
عضو مجموعة كريستون الدولية
د. ريم الأعرج
اجازة رقم (820)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية
في 06 كانون الثاني 2015

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة (بالدينار الأردني)

	إيضاح	كما في 31 كانون الأول 2014	2013
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل	3	1,535,758	7,609,697
شيكات برسم التحصيل	4	11,859,427	9,125,139
ذمم مدينة تجارية		7,114,273	4,254,467
ذمم مدينة أخرى	5	266,697	387,737
بضاعة ومستودعات	6	35,771,738	11,658,452
طلبيات وبضاعة بالطريق		664,594	221,336
مصاريف مدفوعة مقدما	7	524,036	295,003
أرصدة مدينة أخرى	8	418,754	184,457
مجموع الموجودات المتداولة		**58,155,277**	**33,736,288**
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات (بالصافي)	9	39,103,401	40,177,385
شهرة	10	90,973	90,973
مشاريع قيد الانجاز		197,539	408,653
موجودات غير ملموسة بعد الاطفاء		-	19,759
مجموع الموجودات غير المتداولة		**39,391,913**	**40,696,770**
مجموع الموجودات		**97,547,190**	**74,433,058**
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية		2,786,606	2,160,427
مطلوب لأطراف ذات علاقة	11	14,904,144	6,630,034
مخصص ضريبة الدخل		1,400,835	460,328
أرصدة دائنة أخرى	12	703,272	570,260
مجموع المطلوبات المتداولة		**19,794,857**	**9,821,049**
مجموع المطلوبات		**19,794,857**	**9,821,049**
حقوق الملكية	13		
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		55,000,000	55,000,000
حقوق غير المسيطرين		133,475	144,292
احتياطي اجباري		5,956,248	3,955,055
أرباح مدورة		16,662,610	5,512,662
مجموع حقوق الملكية		**77,752,333**	**64,612,009**
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**97,547,190**	**74,433,058**

ان الإيضاحات المرفقة من 1 – 18 تشكل جزأ لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة (بالدينار الأردني)

	ايضاح	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
		2014	2013
مبيعات	14	74,573,343	52,561,358
تكلفة المبيعات	15	(51,286,662)	(43,563,019)
اجمالي الربح		23,286,681	8,998,339
مصاريف بيع وتوزيع	16	(1,676,063)	(1,307,249)
مصاريف ادارية وعمومية	17	(1,654,014)	(1,135,613)
الربح التشغيلي من العمليات المستمرة		19,956,604	6,555,477
(خسائر) ارباح بيع ممتلكات		-	(804)
ايرادات اخرى		53,007	32,860
ربح السنة قبل الضريبة		20,009,611	6,587,533
مصروف ضريبة الدخل		(1,400,835)	(460,328)
ربح السنة بعد الضريبة		18,608,776	6,127,205
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للسنة		18,608,776	6,127,205
المعدل المرجح للأسهم		55,000,000	55,000,000
عائد السهم الأساسي والمخفض		0.338	0.111

ان الإيضاحات المرفقة من 1 – 18 تشكل جزأ لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	حقوق غير المسيطرين	احتياطي اجباري	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014	55,000,000	144,292	3,955,055	5,512,662	64,612,009
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	18,608,776	18,608,776
حصة الأقلية من أرباح الشركة التابعة	-	(1,139)	-	1,139	-
احتياطي اجباري	-	-	2,001,193	(2,001,193)	-
ارباح موزعة على المساهمين	-	(9,678)	-	(5,458,774)	(5,468,452)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014	55,000,000	133,475	5,956,248	16,662,610	77,752,333

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013					
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013	55,000,000	170,796	3,298,585	4,375,961	62,845,342
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	6,127,205	6,127,205
حصة الأقلية من أرباح الشركة التابعة	-	9,678	-	(9,678)	-
احتياطي اجباري	-	1,118	656,470	(657,588)	-
ارباح موزعة على المساهمين	-	(36,961)	-	(4,322,886)	(4,359,847)
تعديلات سنوات سابقة _ الشركة التابعة	-	(339)	-	(352)	(691)
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2013	55,000,000	144,292	3,955,055	5,512,662	64,612,009

ان الإيضاحات المرفقة من 1 – 18 تشكل جزأ لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (بالدينار الأردني)

	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
	2014	2013
التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		
ربح السنة قبل الضريبة	20,009,611	6,587,533
تعديلات		
(ارباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات	-	804
استهلاكات واطفاءات	2,669,530	2,637,432
تعديلات سنوات سابقة	-	(691)
التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل		
ذمم المدينة	(2,859,806)	(484,088)
شيكات برسم التحصيل	(2,734,288)	(3,798,507)
ذمم مدينة أخرى	121,040	(278,446)
بضاعة ومستودعات	(24,113,286)	(1,928,112)
طلبيات وبضاعة في الطريق	(443,258)	5,395,634
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(463,330)	188,116
ذمم دائنة تجارية	626,179	(1,080,503)
مطلوب لأطراف ذات علاقة	8,274,110	2,693,783
ضريبة الدخل المدفوعة	(460,328)	(332,516)
ذمم دائنة اخرى وأرصدة دائنة اخرى	133,012	469,584
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	**759,186**	**10,070,023**
التـدفق النقدي من النشاط الاستثماري		
شراء ممتلكات ومعدات	(1,595,546)	(525,254)
المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات	-	6,174
مشاريع قيد الانجاز	211,114	(408,653)
تكاليف تحضيرية	19,759	-
صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري	**(1,364,673)**	**(927,733)**
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	-	(207,844)
توزيعات ارباح نقدية	(5,468,452)	(4,359,847)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	**(5,468,452)**	**(4,567,691)**
صافي الزيادة (النقص) في النقد	(6,073,939)	4,574,599
النقد والنقد المعادل بداية السنة	7,609,697	3,035,098
النقد والنقد المعادل نهاية السنة	**1,535,758**	**7,609,697**

ان الإيضاحات المرفقة من 1 – 18 تشكل جزأ لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

1 - عـــام

- 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) وان مركز تسجيل الشركة هو عمان – المملكة الاردنية الهاشمية ويبلغ رأس مال الشركة (55,000,000) دينار اردني.
- غايات الشركة
  1. صناعة الكلنكر و طحنه.
  2. صناعة الإسمنت.
  3. تنفيذ مشاريع صناعية.
  4. تملك الأموال المنقولة لتنفيذ غايات الشركة.
  5. شراء الأراضي اللازمة لتنفيذ غايات الشركة.
  6. تأسيس الشركات واقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.
- الشركة الفنية لاستثمارات التعدين (شركة تابعة)

تمتلك الشركة 51٪ من الشركة الفنية لاستثمارات التعدين والمسجلة في سجل الشركات المساهمة الخاصة تحت الرقم(171) بتاريخ 2006/4/18 ومن أهم غايتها الاستثمار في قطاع التعدين وانشاء الكسارات و طحن وغربلة الحصمة والرمال الناتجة عن خامات التف البركاني البوزولانا.

- تم اقرار القوائم المالية من قبل الادارة بتاريخ 2015/01/15 وهي خاضعة لمصادقة الهيئة العامة.
- يقع مصنع الشركة في منطقة الموقر وتقع مكاتبها الادارية في عمان ولا يوجد فروع اخرى 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)علما بان الشركة قد قامت بمناقشة ضريبة الدخل و المبيعات لنهاية عام 2013 .

- **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 المتلكات والمعدات (الآلات، الأجهزة، المعدات، الآليات، اللوازم والعدد المخصصة لاستخدامها حصرا 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 المتلكات والمعدات) وإعفاء مانسبته (50%) من ضريبة الدخل لمدة عشر سنوات تبداء من تاريخ بدء العمل أو الإنتاج الفعلي للمشروع على أن لاتتجاوز مدة تنفيذ المشروع ثلاث سنوات من تاريخ قرار موافقة لجنة تشجيع الاستثمار على قوائم المتلكات والمعدات للمشروع على ان 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.

2 - أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

أ- 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 اعداد هذه القوائم.
3. لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقا لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل والدخل الشامل الاخر واية بنود اخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية.
4. لقد تم اعداد 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 اعتبارا 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 إعتباراً 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 مبادىء عرض واعداد البيانات المالية الموحدة عندما تقوم منشأة بالسيطرة على واحد أو أكثر من المنشات الأخرى وحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (27) البيانات المالية المنفصلة والتفسير رقم (12) توحيد البيانات المالية الموحدة للمنشات ذات الغرض الخاص ويكون نافذ المفعول للفترات بعد ا كانون الثاني 2103.
- ✓ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (11) الترتيبات المشتركة والذي يحدد مبادىء اعداد التقارير المالية من قبل أطراف الترتيب المشترك ويحل 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) الافصاح عن الحصص في المنشات الاخرى وينطبق على المنشات 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 الافصاح عن القيمة العادلة ويقتضي الافصاح 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 و طويلة الأجل لخطط المنافع المحددة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013

ب- اهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ- الادوات المالية

الاداة المالية هي اي عقد يحدث اصلا ماليا لمشروع او التزام مالي او اداة حقوق ملكية لمشروع اخر ، والاصل المالي يكون اما نقد او حقوق ملكية لمنشأة اخرى او حق تعاقدي لتلقي نقد او ما يشابهه من منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تستلم بموجبه المنشأة مبلغا متغيرا من ادوات حقوق ملكيتها او عبارة عن عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق ملكية المنشأة اما الالتزام المالي هو عبارة عن التزام تعاقدي لتلسيم النقد او بند مشابه لمنشأة أخرى أو تبادل محتمل للاصول والالتزامات المالية مع منشأة أخرى او عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عباره عن عقد غير مشتق تقدم بموجبه المنشأة مبلغا متغيرا من ادوات حقوق ملكيتها او عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد او بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق الملكية. ومن اهم الادوات المالية ما يلي:

- 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 والقروض

يتم الاعتراف مبدئيا بالذمم المدينة والقروض بالقيمة العادلة مضافا اليها اي تكاليف مباشرة لها وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحا اي خسائر تدني لها وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة 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 وتشمل الذمم المدينة ايضا المطلوب من أطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى.

- الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض

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

- **الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق**

الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن اصل مالي غير مشتق له اما دفعات ثابته او قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت وتملك المنشأة القدرة او النية للاحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها مبدئيا بالتكلفة مضافا اي تكاليف اخرى ولاحقا يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة 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 الإحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق.
- يتم الإعتراف بشراء هذه الموجودات الماليةعند 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 والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيدة سابقا في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات الى قائمة الدخل ويمكن استرجاع خسارة التدني إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لها.

- **الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر**

- يتم الإعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة بالقيمة العادلة اضافة الى اي تكاليف مباشرة لها ويعاد قياسها بالقيمة العادلة وقيد التغيرات في القيمة في الارباح 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 تدني 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 التدني إن وجدت في قائمة الدخل الشامل 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 الإعتراف بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفتريه 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 وبإستخدام النسب المئوية من 2٪ الى 15٪ علما بأنه لايتم استهلاك الأراضي.

ج- الإستثمارات العقارية

- يتم الإعتراف بالإستثمارات العقارية عند شرائها بتكلفة الشراء واية مصاريف مباشرة يمكن نسبتها الى الأصل.
- بعد الإعتراف المبدئي تظهر الإستثمارات بالتكلفة او القيمة العادلة حسب السياسة المتبعة واذا كانت الشركة تتبع نموذج القيمة العادلة فانه 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.

ه- 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 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 فان 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- الالتزمات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن أن تنجم عن احداث 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 البينات المالية الالتزمات المحتملة التالية:

كفالات بنكية (بالصافي)	373,660
قضايا مقامة ضد الشركة	412,599

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 اداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.
- تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الإعتبار 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.

ط- إستخدام 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 الإعتبار 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 وبناءاً 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 اعتمادا على تقديرات محامي الشركة المعقولة.

ي- المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ 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- الإعتراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم الإعتراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.
- يتم الإعتراف 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 ووفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشتمل على ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبيا. 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- التقاص

- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي تقاص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف الا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.
- يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار 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.

ن- الموجودات غير الملموسة

- يتم الإعتراف 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 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 التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

س- الإستثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي تملك المنشأة تأثيراً هاماً عليها وليست سيطرة على سياستها 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 او 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 وأرصدته غير المسددة والتزاماته تجاه المنشأة.

أسم الطرف	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	2013	2014
شركة اسمنت المنطقة الشمالية	الشركة القابضة	معاملة تمويلية	(6,630,034)	(14,904,144)

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.

ر- إدارة المخاطر ورأس المال

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 للمنشاة قدرة أعلى على المنافسة وتحقيق اهدافها بالإضافة إلى التعامل مع المخاطر الأساسية في اطار 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 اسعار 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 اي مخاطر هامة.
- مخاطر السوق: المخاطر السوقية عبارة عن مخاطر تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية للادوات المالية الناجمة عن إحتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كالتغير في أسعار الصرف وأسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية.
- المخاطر الإئتمانية: وهي المخاطر التي قد تنجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر وتتمثل المخاطر الإئتمانية بشكل اساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الإئتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الإئتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي مفصلة كالتالي:

	2014 دينار اردني
ذمم مدينة	7,114,273
نقد ونقد معادل	1,535,758
أرصدة مدينة أخرى	418,754

وتعتمد المخاطر الائتمانية على خصوصية كل عميل وكل عنصر من عنصر الموجودات المالية مع العلم أن الذمم المدينة في الشركة تقل أعمارها عن سنة واحدة.

- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال ان تواجه المنشأة 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 مطلوبات الشركة على اساس الفترة الزمنية:

البيان	اقل من سنة	اكثر من سنة	المجموع
الذمم الدائنة	2,786,606	-	2,786,606
الأرصدة الدائنة الأخرى	703,272	-	703,272
المطلوب لأطراف ذات علاقة	14,904,144	-	14,904,144

- ادارة مخاطر رأس المال: تقوم الشركة بادارة راس 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 - نقد و نقد معادل

البيان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
الصندوق العام	957,439	1,310
السلف النثرية	21,116	4,978
البنك العربي - جاري	9,750	33,851
البنك العربي الإسلامي الدولي - دولار	103,437	3,094,042
البنك العربي الإسلامي الدولي - دينار	423,506	4,450,182
بنك الأردن – الفنية	20,510	25,334
المجموع	1,535,758	7,609,697

شركة إسمنت الشمالية (م.ع)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

4- شيكات برسم التحصيل

البيان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
البنك العربي الاسلامي الدولي	11,859,427	9,125,139
المجموع	**11,859,427**	**9,125,139**

5- ذمم مدينة أخرى

البيـان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
دفعات مقدمة لذمم دائنة	153,018	299,365
ذمم موظفين	65,270	58,372
ذمم مدينة اخرى	48,409	-
ذمم شركاء مدينة - الفنية	-	30,00
المجموع	**266,697**	**387,737**

6 – بضاعة ومستودعات

البيـان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
مواد خام	32,803,325	8,397,593
بضاعة تامة الصنع	146,094	530,798
مستودع التعبئة والتغليف	289,110	208,570
مستودع قطع الغيار والصيانة	2,529,998	2,518,307
مستودعات الزيوت والشحوم والمياه	3,211	3,184
المجموع	**35,771,738**	**11,658,452**

7 – مصاريف مدفوعة مقدما

البيـان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
تأمين المصنع	32,356	29,310
استشارات	70,100	26,292
أتعاب محاماة	2,500	2,292
تأمين صحي	121,533	112,213
تبرعات	14,202	-
تأمين سيارات واخرى	-	320
صيانة	182,458	88,365
بلاط الطاحونة	75,391	22,105
إيجارات	13,208	5,949
مواد مستهلكة	3,188	5,926
مصاريف مدفوعة مقدما - الفنية	9,100	2,231
المجموع	524,036	295,003

8 – أرصدة مدينة أخرى

البيـان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
تأمينات مستردة	102,074	102,195
تأمينات كفالات	42,140	1,890
أمانات ضريبة الدخل	256,826	40,723
أمانات ضريبة المبيعات	16,476	-
مطالبات الضمان الاجتماعي واخرى	1,238	39,649
المجموع	418,754	184,457

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

9- ممتلكات ومصانع ومعدات

2014	أراضي	مباني وساحات وطرق	ماكنات ومعدات واجهزة وعدد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات واجهزة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	750,968	13,255,014	34,749,023	1,108,846	517,459	50,381,310
إضافات		144,294	1,378,551	51,633	21,068	1,595,546
رصيد نهاية السنة	750,968	13,399,308	36,127,574	1,160,479	538,527	51,976,856
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	2,394,169	6,949,350	642,340	218,066	10,203,925
إضافات		630,849	1,797,176	169,190	72,315	2,669,530
رصيد نهاية السنة		3,025,018	8,746,526	811,530	290,381	12,873,455
صافي القيمة الدفترية	750,968	10,374,290	27,381,048	348,949	248,146	39,103,401

2013	أراضي	مباني وساحات وطرق	ماكنات ومعدات واجهزة وعدد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات واجهزة	المجموع
	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) وبنسبة 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 تدني لفحص فيما اذا كانت قيمة الشهرة قد تعرضت لأي انخفاض.

11 – مطلوب لأطراف ذات علاقة

البيان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
إسمنت المنطقة الشمالية	14,904,144	6,630,034
المجموع	**14,904,144**	**6,630,034**

12 – أرصدة دائنة أخرى

البيان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
مصاريف مستحقة	300,854	252,280
أمانات ضريبة دخل الموظفين والاستشاريين	5,354	678
أمانات الضمان الاجتماعي	30,474	-
ذمم وامانات اخرى	39,802	27,187
أمانات ضريبة المبيعات	2,240	229,156
طلبيات مستحقة	1,188	959
مخصص مكافاة نهاية الخدمة	323,360	60,000
المجموع	**703,272**	**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 اصول الشركة الفنية للاستثمارات التعدين كما في 2014/12/31 وهي شركة تابعة لشركة إسمنت الشمالية.

- **احتياطي اجباري**

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

- **الارباح المدورة:**

يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للسنة المالية 2014 بعد اقتطاع الضرائب والإحتياطيات.

14 – المبيعات

البيـان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
مبيعات الاسمنت / إنتاج المصنع	72,162,325	52,535,437
مبيعات الإسمنت / تجارة	2,389,835	25,016
مبيعات الشركة الفنية للتعدين	21,183	905
المجموع	**74,573,343**	**52,561,358**

15 – تكلفة المبيعات

البيـان	ايضاح	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع	1-15	49,449,343	43,540,182
تكلفة مبيعات الإسمنت / تجارة		1,837,319	22,837
المجموع		**51,286,662**	**43,563,019**

15-1– تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع

البيـان	ايضاح	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج		38,611,313	34,385,749
مصاريف صناعية	1-1-15	7,859,925	6,201,767
استهلاكات		2,593,401	2,542,455
تكلفة الإنتاج		**49,064,639**	**43,129,971**
بضاعة تامة الصنع وتحت المعالجة اول المدة		530,798	941,009
البضاعة المعدة للبيع		**49,595,437**	**44,070,980**
بضاعة تامة الصنع وتحت المعالجة آخر المدة		(146,094)	(530,798)
المجموع		**49,449,343**	**43,540,182**

15-1-1- مصاريف صناعية

البيـان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
رواتب و أجور	1,456,256	1,271,684
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	143,584	129,379
ماء وكهرباء	4,551,891	3,400,703
صيانة و إصلاحات	470,847	291,715
محروقات	70,384	73,313
بريد وهاتف	6,394	16,850
تأمين صحي و علاجات	130,023	115,571
قرطاسية ومطبوعات	5,488	4,767
مصاريف سيارات	46,721	24,560
عدد وأدوات مستهلكة	7,546	8,099
نقل	19,671	1,136
دورات تدريبية	350	4,000
اجور نقل موظفين	129,331	134,024
أمن وحماية	52,792	64,882
ضيافة	39,633	11,882
تحليل عينات	25,219	35,740
مصاريف كمبيوتر	1,118	696
متنوعة	41,025	69,833
ملابس مهنية	17,911	13,701
نظافة	139,181	92,637
ايجار	7,257	18,768
سفر واقامة	3,797	3,084
اليات	72,116	48,848
مواد مساعدة	60,100	38,536
رخص واشتراكات	4,248	6,310
تامين المصنع	36,423	55,136
زيوت وشحوم	32,022	28,934
نفقات التعدين	80,216	126,234
رسوم التعدين	33,801	66,245
اعمال مساحة	-	2,500
دراسات جيولوجية	9,100	6,000
مصروف مكافاة نهاية الخدمة	165,480	36,000
المجموع	7,859,925	6,201,767

16 – مصاريف بيع وتوزيع

البيـان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
رواتب و أجور	140,973	188,957
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	12,823	16,056
مصاريف سيارات	6,629	8,507
مصاريف معارض	12,709	6,106
متفرقة	1,524	12,341
بريد وهاتف	4,353	4,356
ضيافة	19,980	12,342
تأمين صحي	13,260	12,518
قرطاسية و مطبوعات	2,134	2,080
دعاية واعلان	82,382	75,231
عضويه واشتراكات	6,126	6,566
سفر	4,068	9,289
تبرعات	5,010	4,706
نقل محلي وخارجي و شحن	1,192,331	836,462
مصاريف كمبيوتر	926	805
مصاريف ضريبة غير قابلة للخصم	1,552	13,481
مصاريف بيعية	155,528	93,246
مصروف مكافاة نهاية الخدمة	13,755	4,200
المجموع	1,676,063	1,307,249

17 – المصاريف الادارية والعمومية

البيـان	2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
رواتب ومكافآت	829,238	601,647
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	64,487	51,464
مياه وكهرباء وهاتف	28,127	23,533
قرطاسية	5,127	7,338
مصاريف سيارات	21,173	18,244
معارض ومؤتمرات	25,116	7,248
سفر	34,156	14,868
دعاية و إعلان	9,917	4,119
إيجارات	30,231	31,549
أتعاب مهنية	74,937	104,547
ضيافة	32,297	7,283
تأمين صحي	26,742	21,347
مصاريف صيانة	2,830	2,193
رسوم ورخص	5,236	2,448
مصاريف بنكية	7,629	5,068
تأمين	1,207	2,400
مصاريف كمبيوتر	5,789	2,256
نظافة	11,605	9,139
تبرعات	72,595	40,685
عضوية واشتراكات	16,130	16,162
متفرقة	57,514	47,298
مصروف مكافأة نهاية الخدمة	159,125	19,800
مصاريف قضايا	36,919	-
استهلاكات و اطفاءات	95,887	94,977
المجموع	1,654,014	1,135,613

18- أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية للسنة السابقة وتم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع البيانات المالية للسنة الحالية.