

To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Securities Depository Center Date: 02/03/2017 Subject: Annual Report for the fiscal year ended 31/12/2016	السادة /هيئة الأوراق المالية المحترمين السادة /بورصة عمان المحترمين السادة /مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين التاريخ:- 2017/03/02 الموضوع : التقرير السنوي للسنة المنتهية في 2016-12/31
Attached the Annual Report of (NORTHERN CEMENT CO.) for the fiscal year ended at 31/12/2016	مرفق طيه نسخة من التقرير السنوي لشركة (اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة) عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31م
Kindly accept our high appreciation and respect NORTHERN CEMENT CO. General Manager's Suleiman Malhas	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،، شركة اسمنت الشمالية م.ع.م المدير العام سليمان ملحس





التقرير السنوي



شركة إسمنت الشمالية Northern Cement Company

المصنع : المملكة الاردنية الهاشمية /الموقر مقابل مدينة الملك عبد الله الثاني بن الحسين التدريبية

هاتف :- 00962 79 9650777 فاكس: 00962 79 6696620

الادارة : المملكة الاردنية الهاشمية - عمان- جبل اللوييدة - شارع الشريف الحسين بن علي - عمارة رقم 64

هاتف: 00962 6 5650777 / فاكس: 00962 6 5662638 / ص.ب 961186 عمان 11196 الاردن

www.njcco.net



صاحب الجلالة الهاشمية الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم حفظه الله ورعاه



صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبدالله الثاني المعظم ولي العهد

محتويات

9	 نبذة عن الشركة
10	 رؤيتنا / رسالتنا
11	 أنشطة الشركة الرئيسية
12	 غايات الشركة
16	 كلمة رئيس مجلس الإدارة
17	 الخطط والرؤيا المستقبلية
18	 نبذه عن أعضاء مجلس الادارة
21	 نبذه عن اعضاء الادارة العليا
23	 المبيعات
24	 الإنتاج
25	 الحوكمة - الامتيازات والحمايات والاعفاءات - المخاطر - الشركات التابعة
26	 العقود والمشاريع والدرتباطات
27	 كبار المساهمين
28	 ملكية أعضاء مجلس الادارة
30	 الهيكل التنظيمي العام لشركة اسمنت الشمالية
31	 العمالة - التدريب
32	 الارباح والسلسلة الزمنية
41	 تقرير مدقق الحسابات المستقل
47	 قائمة المركز المالي
48	 قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر
48	 قائمة التغيرات في حقوق الملكية
50	 قائمة التدفقات النقدية
51	 إيضاحات حول القوائم المالية

شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة

تعتبر شركة اسمنت الشمالية من الشركات الرائدة في صناعة الاسمنت في المملكة الاردنية الهاشمية وقد تأسست الشركة عام 2007 .
تبلغ الطاقة التصميمية الانتاجية للشركة حوالي مليون طن من الاسمنت سنويا".
برأسمال مقداره (55 مليون دينار أردني)
تحولت الشركة من شركة مساهمة ذات مسؤولية خاصة الى مساهمة عامة بتاريخ 2010/7/1
ادرجت الشركة في سوق عمان المالي بتاريخ 2011/3/7



رؤيتنا

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

رسالتنا

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



انشطة الشركة الرئيسية

- صناعة الاسمنت والكلنكر وطحنها وانتاج الاسمنت بكافة انواعه واشكاله .
- صيانة المشاريع الصناعية لصناعة الاسمنت وتجهيز الخلطات الخرسانية والاسمنتية الجاهزة على اختلاف انواعها
- استيراد وتصدير الاسمنت والكلنكر وبيعها والاتجار بها .

الاماكن الجغرافية للشركة :

- أ - المصنع : المملكة الاردنية الهاشمية /الموقر مقابل مدينة الملك عبد الله الثاني بن الحسين التدريبية
هاتف :- 00962 79 9650777 فاكس: 00962 79 6696620
- ب _ الادارة : المملكة الاردنية الهاشمية - عمان- جبل اللوييدة - شارع الشريف الحسين بن علي - عمارة رقم 64
هاتف: 00962 6 5650777 / فاكس: 00962 6 5662638 / ص.ب 961186 عمان 11196 الاردن

حجم الاستثمار الراسمالي :

- بلغت كلفة اصول الشركة التي تقوم الشركة بحيازتها من خلال الاستثمار الراسمالي مبلغا وقدره (52686904) دينار أردني كما في 31 كانون الاول 2016
- وبلغ الاستهلاك المتراكم مبلغا وقدره (17861591) دينار أردني كما في 31 كانون الاول 2016 وبلغت صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2016 مبلغا وقدره (34825313) دينار أردني.

تهدف الشركة الى تحقيق الغايات التالية:

- 1 - صناعة الاسمنت والكلنكر وطحنها و انتاج الاسمنت بكافة أنواعه وأشكاله، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 2 - تملك 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 وتملك المقالع والمحاجر والحصول على رخص التعدين والمقالع والمحاجر اللازمة وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 5 - تملك 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.
- 9 - تجهيز المواد الكيماوية والمواد المضافة اللازمة لصناعة الخلطات الخرسانية بأنواعها المختلفة، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 10 - استئجار وتأجير الآلات والمعدات والادوات ووسائل النقل والمناولة اللازمة لتحقيق غايات الشركة، بما في ذلك النقل وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

- 11 - 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.
- 12 - التعاون الفني مع الشركات المحلية والعالمية في مجال عمل الشركة والحصول على الامتيازات والترخيص اللازمة لتحقيق غايات الشركة، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 13 - الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية سواءً المالية أو الصناعية أو العقارية أو السياحية أو التجارية أو الزراعية أو الخدمية، وذلك عن طريق تأسيس المشاريع الاستثمارية أو المشاركة بتأسيس الشركات و/أو المساهمة و/أو المشاركة في رؤوس أموالها أو إدارة و/أو تملك أية شركة أو مشروع أو مؤسسة مهما كان نوعها أو غايتها، وللشركة أن تقوم بذلك إما منفردة أو بالتعاون مع أي شخص طبيعي أو معنوي وذلك بالاسلوب والكيفية المناسبة لمصلحة الشركة، كما لها الاستثمار في الاسهم والسندات والاوراق المالية المتداولة في سوق عمان المالي والاسواق العالمية، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 14 - يحق للشركة عند قيامها بأعمالها أن تقوم بأي أعمال أو تصرفات لضمان حسن سير أعمالها وتحقيق غاياتها بما يتفق مع القوانين والانظمة والتعليمات المعمول بها ولها القيام بما يلي:
- أ - شراء وبيع واستبدال وإجارة أي أموال منقولة أو غير منقولة، كالاراضي والابنية والعقارات أو أي حقوق أو امتيازات اختراع أو رخص أو مكينات أو آلات وأي أمور تحتاجها الشركة لتنفيذ غاياتها، على أن لا يكون شراء العقارت بقصد الاتجار بها، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- ب - اقتراض الاموال اللازمة للقيام بأعمالها و/أو لتنفيذ غاياتها والحصول على هذه الاموال أو أي تسهيلات مالية أخرى من داخل الاردن وخارجه، كما أن لها رهن الاموال المنقولة وغير المنقولة المملوكة لها لأي غاية تراها مناسبة بما في ذلك الحصول على التسهيلات والقروض، والحصول على أي حقوق أو امتيازات أو رخص أو علامات تجارية سواءً عن طريق الشراء أو التملك أو عن طريق استئجارها أو استثمارها، أو عن طريق الاستخدام مقابل بدل محدد لهذه الغاية وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

ج - فتح الاعتمادات واصدار الكفالات والتأمينات والضمانات المتعلقة بأعمالها، وإدارة وتسويق وتنمية وبيع واستبدال وتأجير ورهن والتعامل والتصرف بأي جزء من موجوداتها أو أموالها لقاء البذل النقدي الذي تراه مناسباً ولها أن تقوم بكافة انواع التصرفات بكل او بجزء من ممتلكاتها، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

د - أن تبرم الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع التي تنوي القيام بها او التي تقوم بدراستها أو بالاشراف على تنفيذها و/أو ادارتها عن طريق طرح العطاءات الدولية أو المحلية و/أو التعاقد بشكل مباشر عن طريق التلزم مع أي شركة او هيئة او شخص للقيام باي من الاعمال التي تساعد على بلوغ غاياتها، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

هـ - تأسيس او الاشتراك او المساهمة في أي شركة او مشروع او مؤسسة ترى ان لها فائدة في تأسيسه او الاشتراك فيه و/أو ادارته، وكذلك الاندماج مع أي شركة اخرى تتشابه معها في الغايات سواءً عن طريق البيع او الشراء او غير ذلك، 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 تملك 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 باعتهها 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 ماليى 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 الإدارة



يسرني واعضاء مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية العامة المحدودة ان ارحب بكم في اجتماع الهيئة العامة للعام 2016 واذع بين ايديكم التقرير السنوي متضمنا " أعمال الشركة والانجازات المالية للعام 2016 . بتوفيق من الله وبحمده فقد واصلت شركتنا بادارتها المميزة وبالجهد المتواصل تنفيذ خطتها السنوية في الانتاج والمبيعات وتحقيق ارباح صافية بعد اقتطاع ضريبة الدخل والاحتياطي الاجباري بلغت (11,137,272) دينار أي ما نسبته (20.24 %) من رأس مال الشركة مقارنة بعام 2015 والتي بلغت (13,811,839) دينار والتي أظهرت انخفاض الارباح بسبب انخفاض كمية المبيعات وأسعار البيع المتأثية من المنافسة السعرية . وبالرغم من جميع الظروف الاقتصادية التي تشهدها المنطقة فلقد استطاعت شركتنا المحافظة على حصتها السوقية المحلية والاسواق التصديرية والحرص المستمر على التطوير في جميع المجالات وآخرها البدء بدراسة تنفيذ مشروع استخدام الطاقة الشمسية بديلا " عن الطاقة الكهربائية والتي تشكل تكلفتها العبء الأكبر على قطاع الصناعة في الاردن. وكما تعودنا لا ننسى المساهمة في دعم المجتمع المحلي من خلال عدة قنوات , التبرعات العينية والنقدية للجمعيات الخيرية والمساجد والمؤسسات الرسمية والخاصة . وقد أوصى مجلس الادارة بتوزيع مبلغ (11,465,335) دينار ما نسبته (20.84 %) من رأس مال الشركة على المساهمين لعام 2016 وذلك بعد اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والاحتياطي الاجباري . وفي الختام اقدم شكري بأسمى وأبسط أعضاء مجلس الادارة العامة ولجميع موظفي الشركة على جهودهم وتعاونهم المتواصل في خدمة وتطوير الشركة بكافة المجالات في ظل صاحب الجلالة الهاشمي أطل الله في عمره ورعاه .

رئيس مجلس الادارة

الشيخ سليمان بن سليم الحربي

الخطط والرؤيا المستقبلية

- الحرص على انتاج الطاقة الانتاجية للشركة والتي تبلغ (مليون طن سنويا)
- المحافظة على بيع كامل الانتاج
- المحافظة على الاسواق التصديرية ورفدها بمادة الاسمنت .
- المحافظة على جودة منتجنا على الدوام
- المساهمة وبشكل مستمر في خدمة المجتمع المحلي .
- رفع كفاءة الموظفين العاملين في الشركة من خلال البرامج التدريبية بعهدف تحسين اداؤهم الوظيفي.
- المحافظة على البيئة من خلال تشجير اراضي حول المصنع وبما ان المصنع لا يعتمد على الحرق في انتاج مادة الاسمنت وبالتالي فالمصنع صديق البيئة .
- تحسين وتطوير الاجهزة الموجودة في المصنع بشكل مستمر.



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

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

(ممثل عن شركة اسمنت المنطقة الشمالية)

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

*شغل المناصب التالية :-

وزير دولة لشؤون مجلس الوزراء /المملكة الاردنية الهاشمية

سفير/مدير ادارة المراسم وزارة الخارجية/المملكة الاردنية الهاشمية

مساعد رئيس التشريعات الملكية /الديوان الملكي الهاشمي

*يحمل درجة الماجستير في القانون/قانون الحماية الفكرية

*يحمل درجة البكالوريوس في الحقوق



المهندس سعود بن سعد العريفي

(عضو)

(ممثل عن شركة اسمنت المنطقة الشمالية)

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

*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 المديهم

(عضو)

(ممثل عن شركة اسمنت المنطقة الشمالية)

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

*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



المهندس محمد بن فايز الدرجم

(عضو)

(ممثل عن شركة الحزم لتجارة الاسمنت ومشتقاته)

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

*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 باسم جويد ظبيان

(عضو)

(ممثل عن شركة شمال الخليج لتجارة الاسمنت ومواد البناء المحدودة)

-رئيس مجلس ادارة الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساهمة خاصة محدودة لغاية 2015/12/29 .

-عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة من تاريخ 2015/1/1

*مدير عام لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة من تاريخ 2008/4/5 ولغاية 2014/12/31

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

*شغل منصب مدير عام شركة عُمان فرانشا /سلطنة عُمان

*شغل منصب مدير تسويق أقليمي لشركة موندي باكينج/ النمسا.

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

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

* يحمل درجة البكالوريوس في المحاسبة والاقتصاد والاحصاء



السيد سلطان بن سلمان بن سليم الصاعدي

(عضو)

(ممثل عن شركة عبر الشمال للاسمنت ومواد البناء)

- رئيس مجلس ادارة شركة دار السلام العالمية ذات مسؤولية محدودة

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

-عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة المحدودة اعتبارا " من 2012/10/01 .

-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



أعضاء الادارة العليا



السيد سليمان نعيم ملحس
المدير العام

- * المدير العام لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة من تاريخ 2015/01/01
- * مساعد مدير عام شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة
- * عضو مجلس ادارة الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساهمة خاصة محدودة لغاية 2015/12/29
- * 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 في الاقتصاد والاحصاء والمحاسبة

السيد نائل حسني مكاوي

المدير المالي لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة
*مدير مالي ومدقق حسابات لمدة 24 سنة
*يحمل درجة البكالوريوس في المحاسبة

المهندس عدنان محمد حسين

مدير مصنع شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة
*مدير مصنع في شركة الكربونات الاردنية .
* مدير مصنع في شركة المصنع السوداني الماليزي /الخرطوم .
* مدير الصيانة في شركة اسمنت عطبرة
*يحمل شهادة البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية من الولايات المتحدة الامريكية .

حضرات المساهمين الكرام ،،،

عملاً " بأحكام المادة (171) من قانون الشركات رقم 22 لسنة 1997 وتعديلاته وتنفيذاً " لتعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 يقدم لكم مجلس ادارة مجلس شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة تقريره السنوي متضمناً " خلاصة أعمال الشركة وانجازاتها خلال السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 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.

المبيعات :

- نظراً للظروف الإقتصادية في العالم ككل وفي المنطقة وزيادة المنافسة بين الشركات وبالرغم من كل ذلك فقد حافظت شركة إسمنت الشمالية على بيع كامل الطاقة الانتاجية والحصة السوقية .
- ولتعزيز مبدأ الشراكة مع عملاء الشركة وشركات الباطون الجاهز إستمر مختبر الخرسانة بتقديم خدماته الفنية من خلال حل المشاكل وتطوير الإنتاج لدى العملاء كخدمة ما بعد البيع.
- للمحافظة على اسواق التصدير في كل من دولة فلسطين والقارة الأسترالية.

أنواع المنتجات :-

- اسمنت بروتلاندي عادي صنف قوة (52.5) CEM I 52.5 N
- اسمنت بروتلاندي عادي صنف قوة (42.5) CEM I 42.5 N
- اسمنت بروتلاندي بوزولاني صنف قوة (42.5) CEM II A-P 42.5 N
- اسمنت بروتلاندي بوزولاني صنف قوة (32.5) CEM II B-P 32.5 R
- اسمنت بروتلاندي بوزولاني صنف قوة (42.5) CEM II B-P 42.5 N
- ملاط قصارة ناعمة (Finish Coat)
- ملاط رشة مسمار – ملاط قصارة خشنة (Rush Coat –Render)
- ملاط بناء طوب (Block Mortar)

- إستمرت الدوائر المختلفة في المصنع بالتنسيق والتطوير والعمل بروح الفريق الواحد لرفع الإنتاجية والحفاظ على سمعة الشركة المستمدة من جودة منتجاتها وذلك بعدة إجراءات تم إتخاذها ومنها :
- استمرار العمل لخفض كلف الإنتاج وخاصة الطاقة الكهربائية من خلال التنسيق المستمر بين مختلف الأقسام والتجارب الخاصة لاستخدام أفضل المواد من حيث قابلية الطحن مع مراقبة يومية للاستهلاكات الكهربائية ومتابعة شحنة الطاحونة وكان نتيجة لذلك خفض الاستهلاك الكهربائي على النحو التالي: -
 - زيادة القدرة التخزينية للمواد الجاهزة وذلك ببناء ثلاثة خزانات إسمنت معدنية بسعة 500 طن لكل منها بحيث أصبح عدد هذه الخزانات خمسة خزانات ومكننا ذلك من انتاج أصناف جديدة من الاسمنت لمواكبة طلب السوق وليصبح عدد أصناف الاسمنت المنتجة خمسة أصناف.
 - المراقبة الحثيثة للمواد الخام والكلنكر الموردة من شركات الإسمنت وشركات التعدين المحلية مما أدى إلى ثبات النوعية والجودة على مدار العام.
 - تم في عام 2016 تشغيل ماكنه التعبئة والتغليف الاتوماتيكية لمواكبة طلبات السوق المحلي والتصديرى وكان لذلك اثر في تقليل ساعات العمل والعمالة.

المساهمة في المجتمع المحلي

شركة إسمنت الشمالية من أوائل الشركات التي تحرص وباستمرار على دعم المجتمع المحلي من خلال عدة قنوات من اهمها دعم التعليم الجامعي من خلال تقديم الدعم المادي لطلاب الجامعات من ابناء المنطقة وغيرهم وفق اسسس ثابتة بالإضافة الى تقديم الدعم المادي والعيني للمؤسسات الرسمية والخاصة وتأمين مادة الاسمنت من خلال المساعدة في بناء المدارس والمساجد . ولا تغفل الشركة عن تكثيف الجهود خلال شهر رمضان المبارك من خلال تأمين التبرعات المادية والعينية من طرود الخير والتي توزع على اهالي المنطقة المحتاجين مع الحرص على الاجتماع وباستمرار مع وجهاء المنطقة للوصول لافضل الوسائل للتعاون وتقديم الدعم للمجتمع المحلي والمشاركة في عقد الندوات التوعوية والارشادية لأبناء المنطقة وموظفي الشركة.

الامتيازات والحمايات والاعفاءات

- لا يوجد ايه حمايات حكومية لانتاج مادة الاسمنت
- تتمتع الشركة بامتيازات واعفاءات جمركية وضريبية حسب قوانين تشجيع الاستثمار في الاردن
- التزمت الشركة بتطبيق نظام ادارة الجودة الايزو 2008:9001 والتوافق مع كافة متطلباته القانونية والتشريعية وذلك كمتطلب لشهادة الجودة الأردنية الصادرة من مؤسسة المواصفات والمقاييس والذي حصلت عليه الشركة عام 2014.

الحكومة

عملت الشركة خلال عام 2016 على الالتزام بتطبيق كافة القواعد الآمرة والارشادية الواردة في دليل حوكمة الشركات المدرجة في بورصة عمان .

المخاطر

بواجه قطاع الاسمنت عدة تحديات اهمها ارتفاع اسعار الكهرباء ، وقلّة الطلب على مادة الاسمنت في الاسواق المحلية.

الشركات التابعة

* لا يوجد اية شركات تابعة لشركة اسمنت الشمالية المساهمة.

العقود والمشاريع والارتباطات

المشاريع المنفذة :-

- مشروع بناء الخزانات المعدنية
- مشروع تركيب ماكينة التغليف
- مشروع تركيب تعبئة السائب

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
- عقد اعمار للتعيين لتوريد مادة البوزولانا

الموردين والعملاء الرئيسيين

حرصت الشركة على التعاون مع عدد من الموردين والعملاء المحليين والخارجيين لتوريد ما تحتاجه من مواد مثل مادة الكلنكر ، الجبصين ، البوزولانا ، قطع الغيار ، الأكياس الورقية وبأعلى المواصفات لضمان توفرها بشكل مستمر

- شركة اسمنت القطرانة /الاردن
- الشركة الحديثة للاسمنت والتعدين (المناصير)
- شركة أكياس الورق الاردنية
- شركة CBP / المانيا
- شركة VENTOMATIC / إيطاليا
- مؤسسة شاكر الطالب
- شركة المعادن للخدمات الطبيعية
- الشركة الوطنية للموارد الطبيعية
- شركة الشعبية الصناعية / الكويت
- شركة مكائن للصناعات والمعدات الهندسية.

كبار المساهمين

كما في عام (2014 / 2015 / 2016 والذين يشكلون ملكية 5% أو أكثر)

عدد الاسهم كما في 2014/12/31	عدد الاسهم كما في 2015/12/31	عدد الاسهم كما في 2016/12/31	الجنسية	المساهم
46,100,000 بنسبة % 83.82 من رأسمال الشركة	46,100,000 بنسبة % 83.82 من رأسمال الشركة	46,100,000 بنسبة % 83.82 من رأسمال الشركة	سعودية	شركة اسمنت المنطقة الشمالية
3,849,000 بنسبة 7% من رأسمال الشركة	3,849,000 بنسبة 7% من رأسمال الشركة	3,849,000 بنسبة 7% من رأسمال الشركة	اماراتية	شركة عبر الشمال للاسمت ومشتقاته ومواد البناء المحدودة

عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل الادارة العليا :

البيان	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في 2016/12/31	عدد الاسهم كما في 2015/12/31	عدد الاسهم كما في 2014/12/31
السيد سليمان نعيم ملحس	المدير العام	اردنية	-	-	-
السيد نائل حسني مكاوي	المدير المالي	اردنية	-	-	-
المهندس عدنان محمد حسين	مدير المصنع	اردنية	-	-	-

* لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أقارب أشخاص الادارة العليا .

ملكية أعضاء مجلس الإدارة :

عدد الاسهم كما في 2014/12/31	عدد الاسهم كما في 2015/12/31	عدد الاسهم كما في 2016/12/31	ممثلين أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
46,100,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد % 83,85	46,100,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد % 83,85	46,100,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد % 83,85	يمثلها: - سعادة الشيخ سليمان بن سليم الحربي - المهندس رائد بن إبراهيم المديهم - معالي السيد فارس عيد القطارنة - المهندس سعود بن سعد العريفي	شركة اسمنت المنطقة الشمالية
3,849,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد % 7	3,849,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد % 7	3,849,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد % 7	يمثلها: - السيد سلطان بن سليم الصاعدي	شركة عبر الشمال للإسمنت ومواد البناء
50,000 بصفته الشخصية/ 5,767 % 0,091	50,000 بصفته الشخصية/ 105,767 % 0,091	50,000 بصفته الشخصية/ 105,767 % 0,091	يمثلها: - السيد باسم جويد ظبيان	شركة شمال الخليج لتجارة الإسمنت ومواد البناء المحدودة
1,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد % 0.002	1,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد % 0.002	1,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد % 0.002	يمثلها: - المهندس محمد بن فايز الدرجم	شركة الحزم لتجارة الإسمنت ومشتقاته

* لا يملك ممثلي أعضاء مجلس الإدارة أية أوراق مالية بالشركة باستثناء المعلومات الواردة في الجدول أعلاه .

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

* لا يوجد أية مزايا أو مكافآت تمتع بها ممثلي أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2016

* لا يوجد بدل تنقلات لممثلي أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2016

عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل اقارب ممثلي أعضاء مجلس الادارة

البيان	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في 2016/12/31	عدد الاسهم كما في 2015/12/31	عدد الاسهم كما في 2014/12/31
السيدة مواهب محمود الحمصي	زوجة عضو مجلس الادارة	اردنية	271	271	271
السيد احمد باسم جويد ظبيان	ابن عضو مجلس الادارة	اردنية	176	176	176
السيد منيب باسم جويد ظبيان	ابن عضو مجلس الادارة	اردنية	176	176	176

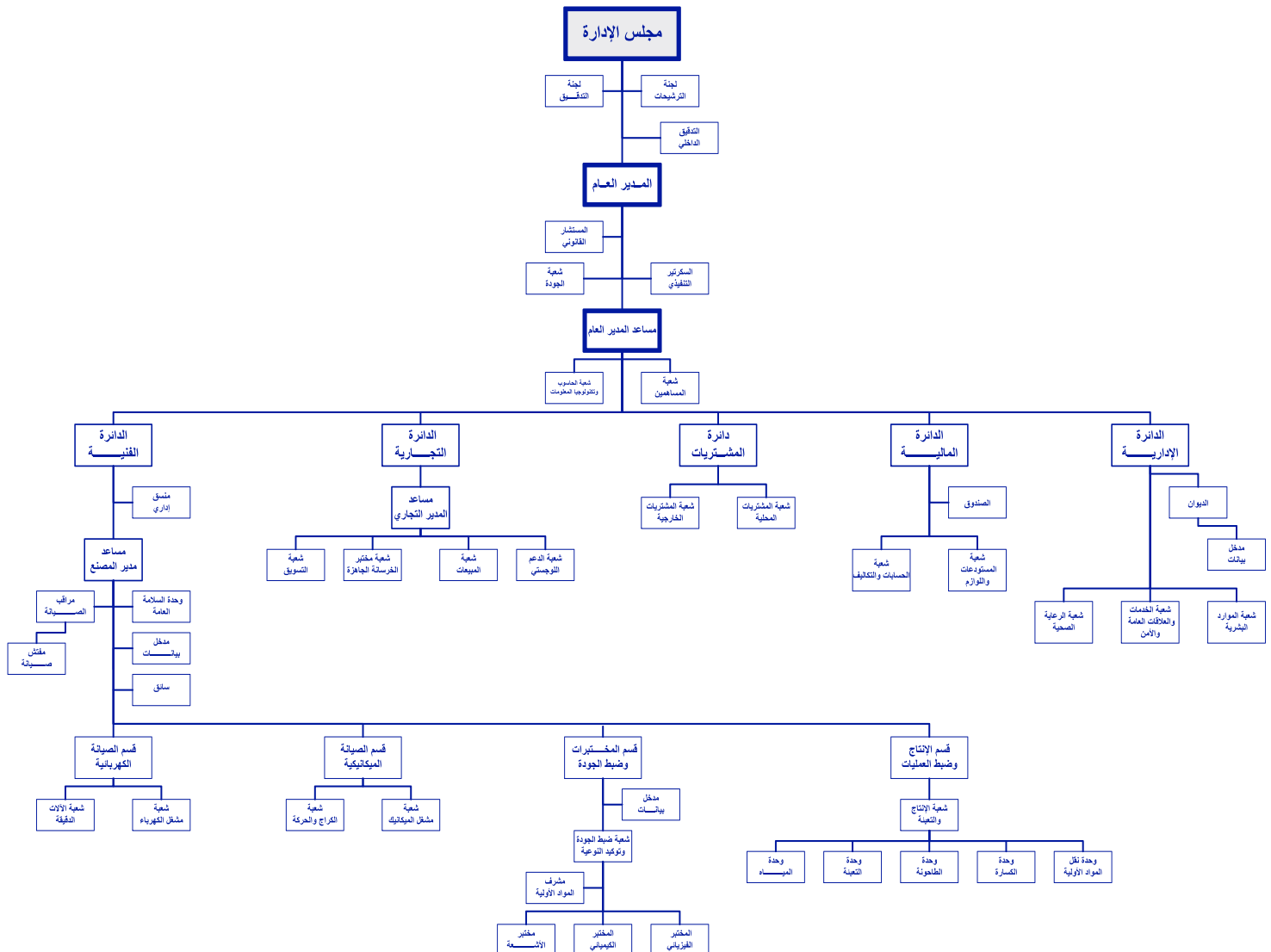
* لا يملك اقارب ممثلي أعضاء مجلس الادارة أية أوراق مالية بالشركة باستثناء المعلومات الواردة في الجدول أعلاه .

المزايا والمكافآت التي تمتع بها أشخاص الادارة العليا :

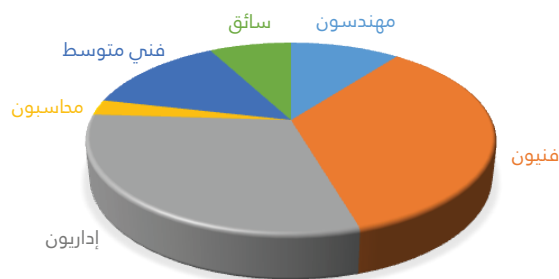
اسم الموظف	المسمى الوظيفي	رواتب	مياومات	مكافآت	المجموع
سليمان ملحس	المدير العام	120000	2000	30000	152000
عدنان حسين	مدير المصنع	59025	400	8150	67575
نائل مكاوي	المدير المالي	54295	-	7350	61645

الهيكل التنظيمي العام لشركة اسمنت الشمالية

الهيكل التنظيمي العام لشركة إسمنت الشمالية



حافظت الشركة على كادرها الوظيفي وتطوير ادائهم ورفع كفاءتهم من خلال التدريب المستمر.



فئات الموظفين	الجامعيون	دبلوم	الثانوية العامة أو ما يعادلها	المجموع
مهندسون	16	0	0	16
فنيون	4	19	31	54
إداريون	26	6	15	47
محاسبون	3	1	0	4
فني متوسط	0	0	21	21
سائق	0	0	12	12
المجموع	49	26	79	154

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 والماكينات داخل المصنع وذلك بعقد دورات ومحاضرات داخل المصنع من قبل قسم السلامة العامة .

- كيفية التصرف بالآزمات وذلك بعقد دورات تدريبية بالتعاون مع مديرية الدفاع المدني.

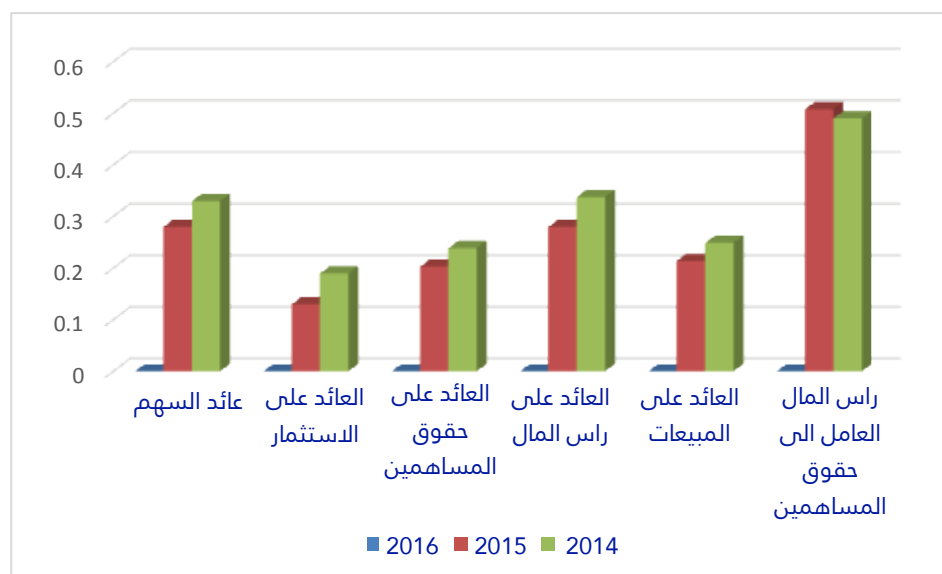
- تعريف الموظفين بحقوقهم المدنية وواجباتهم من خلال عقد دورات بالتعاون مع المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي.

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.

اظهرت النتائج المالية لعام 2016 صافي الربح قبل الضريبة (13,418,400) دينار مقارنة مع عام 2015 (16,684,081) دينار وان القوائم المالية موحدة حيث بلغت حصة الاقلية (صفر) دينار.

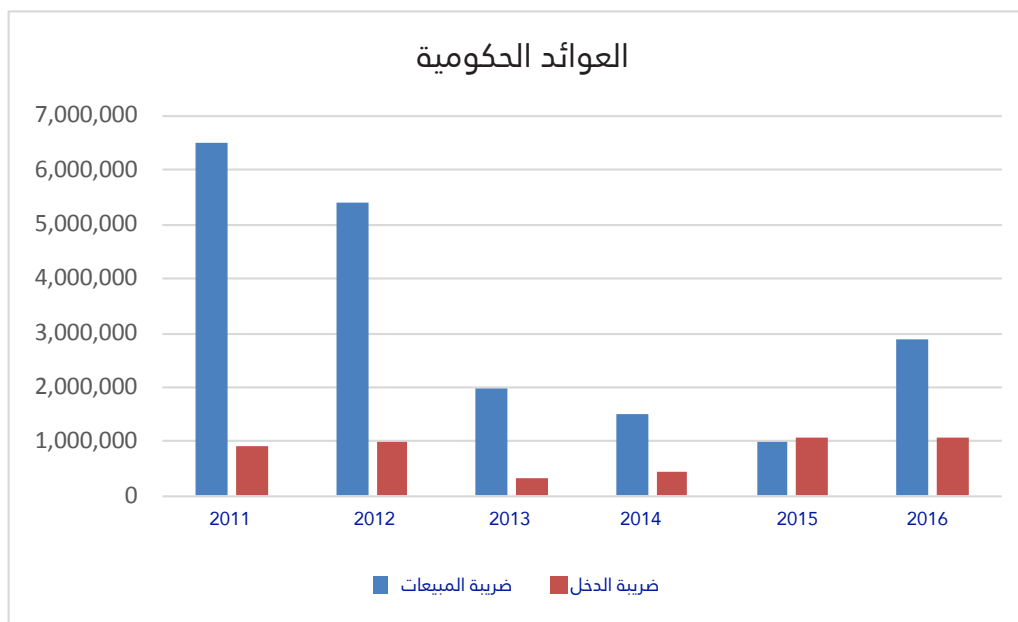
النسب المئوية للشركة :

		2016	2015	2014
1	عائد السهم	22,7%	28%	33%
2	العائد على الاستثمار	11,5%	13%	19%
3	العائد على حقوق المساهمين	16,56%	20.30%	23.90%
4	العائد على رأس المال	22,7%	28%	33.80%
5	العائد على المبيعات	19,69%	21.40%	24.90%
6	رأس المال العامل الى حقوق المساهمين	51,69%	50.80%	49%
7	نسبة السيولة	220%	189%	293%
6	رأس المال العامل	39008766	39016398	38360420



عوائد الحكومة

السنة	ضريبة المبيعات	ضريبة الدخل	الجمالي
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	1,525,203	460,328	1,985,531
2015	997,567	1,076,341	2,073,908
2016	2,895,167	1,062,012	3,957,179



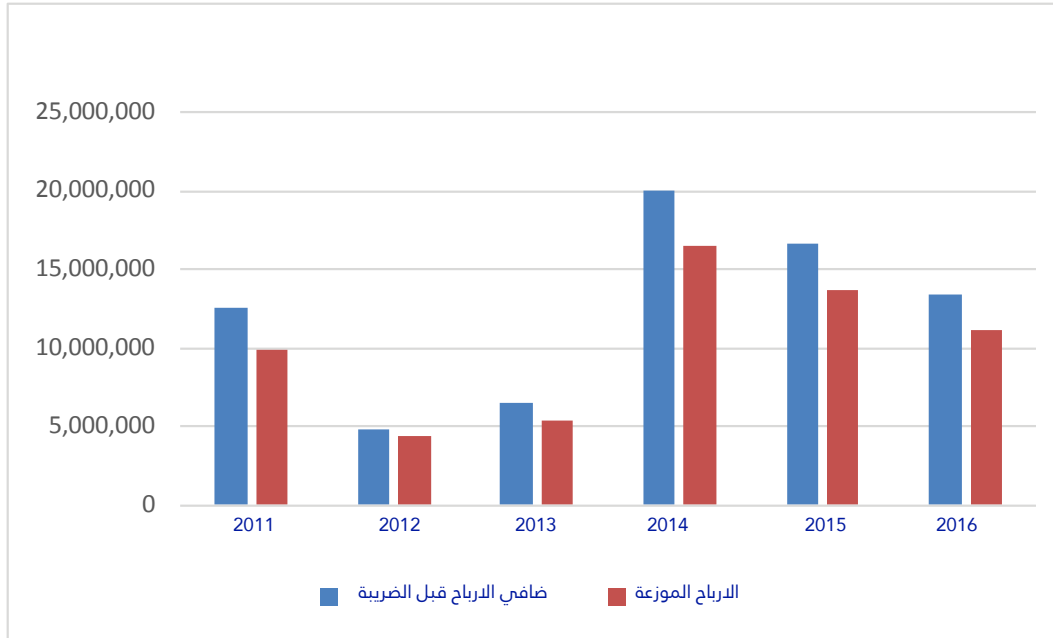
بلغت اتعاب التدقيق لمصدق الحسابات الخارجي لعام 2016 (12000) دينار

السلسلة الزمنية للارباح والارباح الموزعة :

لاثر المالي ذات الطبيعة غير المتكررة

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

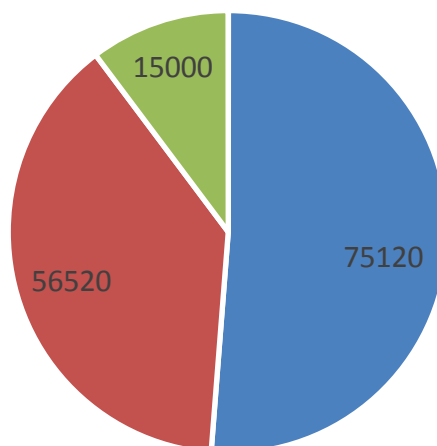
السنة	صافي الارباح قبل الضريبة	الارباح الموزعة	نسبة التوزيع	صافي حقوق المساهمين	سعر السهم
2011	12,547,353	9,900,000	18%	68,258,170	3.3
2012	4,819,818	4,359,847	7.90%	62,845,342	3.17
2013	6,587,533	5,448,701	9.90%	64,612,009	3
2014	20,009,611	16,500,000	30%	77,752,333	3,38
2015	16,684,081	13,750,000	25%	76,753,726	3,02
2016	13,418,400	11,465,335	20,84	75,452,977	3,03



التبرعات والمنح المدفوعة خلال السنة المالية للعام 2016

الرقم	البيان	التبرعات
1	جمعيات خيرية	75120
2	دعم مجتمع محلي	56520
3	صندوق الملك عبدالله للتنمية	15000
	المجموع	146640

التبرعات والمنح المدفوعة لعام 2016



■ جمعيات خيرية ■ دعم مجتمع محلي ■ صندوق الملك عبدالله للتنمية

اقرارات مجلس الادارة (التقرير السنوي 2016)

- 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 2016.

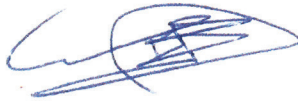


معالي فارس عيد القطارنة

المهندس رائد بن ابراهيم المديهم



السيد سلطان بن سلمان الصاعدي



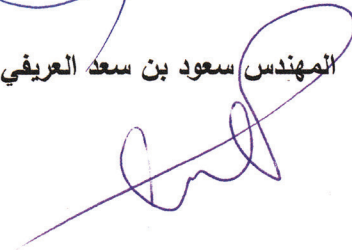
المهندس محمد بن فايز الدرج



السيد باسم جويد ظبيان



المهندس سعود بن سعد العريقي



الشيخ سليمان بن سليم الحربي



اقرار التقرير السنوي 2016

كما يقر رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة والمدير العام والمدير المالي بصدقه ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير السنوي للعام 2016 .

السيد سليمان نعيم ملّحس
المدير العام

السيد نائل حسني مكاوي
المدير المالي

الشيخ سليمان بن سليم الحربي
رئيس مجلس الادارة





شركة إسمنت الشمالية Northern Cement Company

(شركة مساهمة عامة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية
31 كانون الاول 2016
مع
تقرير مدقق الحسابات المستقل



شركة إسمنت الشمالية
Northern Cement Company



تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة اسمنت الشمالية (م.ع)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول القوائم المالية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016 وقائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى. في رأينا، فإن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة كما في 31 كانون الأول 2016 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، ان مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من تقريرنا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة الى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في الاردن، حيث تم الالتزام بهذه المتطلبات للسلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني، نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

ان امور التدقيق المهمة هي تلك الامور التي وفقا لاجتهادنا المهني كانت الاكثر اهمية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الامور ضمن الاطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لبدء رأينا حول هذه القوائم ونحن لا نبدي رأيا منفصلا حول هذه الامور.

أولاً: النقد والنقد المعادل وشيكات برسم التحصيل

حول أمر التدقيق المهم

بلغ رصيد النقد والنقد المعادل كما في 31 كانون الاول 2016 (1,637,081) دينار اردني, (2,545,494: 2015) دينار اردني, وهذا البند يتكون من الصندوق العام والسلف الثرية اضافة الى حسابات الدينار والدولار لدى كل من البنك العربي والبنك العربي الاسلامي الدولي وبنك الاسكان للتجارة والتمويل وبلغ رصيد شيكات برسم التحصيل كما في 31 كانون الاول 2016 (6,010,727) دينار اردني, (10,547,816: 2015) دينار اردني وفترات تحصيل هذه الشيكات تتراوح بين 30 يوم و180 يوم.

كيف تم دراسة أمر التدقيق المهم

قمنا باجراءات التدقيق المتعلقة بالنقد والنقد المعادل وشيكات برسم التحصيل وفقا لمتطلبات معايير التدقيق الدولية بما فيها مراجعة التسويات البنكية واجراءات الفحص المستندية ووفقا لاسلوب العينة, كما قمنا بالتحقق من اجراءات الرقابة المتعلقة ببند النقد والنقد المعادل وشيكات برسم التحصيل بالاضافة الى حصولنا على التأييدات البنكية وتأييدات ارصدة الصناديق حسب الاصول كما قمنا بالتحقق من العرض والافصاح وفقا لمتطلبات المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

ثانياً : الذمم المدينة التجارية

حول أمر التدقيق المهم

بلغت قيمة الذمم المدينة التجارية كما في 31 كانون الاول 2016 (4,436,786) دينار اردني, (6,979,040: 2015) دينار اردني, وهي عبارة عن ذمم مدينة تجارية ناتجة عن عمليات البيع الرئيسية لمادة الاسمنت .

كيف تم دراسة أمر التدقيق المهم

قمنا باجراءات التدقيق المتعلقة بالذمم المدينة وفقا لمتطلبات معايير التدقيق الدولية بما فيها تحليل الذمم المدينة التجارية ودراستها مستنديا ووفقا لاسلوب العينة وذلك للتحقق من استلام البضاعة والتحقق من صحة التسعير وفقا للعقود المبرمة مع العملاء اضافة الى التحقق من عملية تحصيل الذمم, كما قمنا بعمل دراسة تحليلية لأعمار الذمم المدينة واية معلومات اخرى قد تؤثر عليها وذلك لتحديد تدني قيم هذه الذمم كما حصلنا على مصادقات الذمم المدينة وفقا للعينة التي تم اختيارها كما قمنا بالتحقق من اجراءات الرقابة المتعلقة ببند الذمم بالاضافة الى التحقق من العرض والافصاح وفقا لمتطلبات المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

ثالثاً: المخزون والمستودعات

حول أمر التدقيق المهم

بلغت قيمة المخزون والمستودعات كما في 31 كانون الاول 2016 (57,549,326) دينار أردني, (2015: 58,392,468) دينار اردني, وهي عبارة عن: مواد خام و بضاعة تامة الصنع و مستودع قطع الغيار و مستودع التعبئة و التغليف و مستودع الزيوت والشحوم.

كيف تم دراسة أمر التدقيق المهم

قمنا بإجراءات التدقيق المتعلقة ببند المخزون والمستودعات وفقاً لمتطلبات معايير التدقيق الدولية بما فيها حضور جرد المستودعات والحصول على شهادات موثقة من قبل الشركة بالبرصدة. أما بالنسبة لجرد المواد الخام فقد قامت الشركة بتنفيذ عملية الجرد عن طريق خبراء في جرد الكميات وحصلنا على التقرير الخاص بعملية الجرد، كما قمنا بالتحقق من إجراءات الرقابة المتعلقة ببند المخزون والمستودعات، والتحقق من عدم وجود أصناف راكدة أو بطيئة الحركة أو منتهية الصلاحية، كما قمنا بالتحقق من العرض والافصاح وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

رابعاً: الممتلكات والمعدات

حول أمر التدقيق المهم

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات بالصافي كما في 31 كانون الاول 2016 (34,825,313) دينار أردني, (2015: 37,216,243) دينار اردني, وهي تشمل المباني والساحات والطرق والمكانات والمعدات والاراضي.

كيف تم دراسة أمر التدقيق المهم

قمنا بإجراءات التدقيق المتعلقة ببند الممتلكات والمعدات وفقاً لمتطلبات معايير التدقيق الدولية بما فيها تحليل الممتلكات والمعدات ومطابقة التكلفة والتحقق من الاستهلاك المتراكم ومصروف الاستهلاك السنوي، بالإضافة الى الدراسة المستندية لعينة من الإضافات كما قمنا

بالتحقق من عدم وجود مؤشرات لتدني قيمة الممتلكات والمعدات، كما قمنا بالتحقق من إجراءات الرقابة المتعلقة ببند الممتلكات والمعدات والتحقق من العرض والافصاح وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

خامساً : بند المطلوب لأطراف ذات علاقة

حول أمر التدقيق المهم

بلغت قيمة المطلوب لأطراف ذات علاقة كما في 31 كانون الاول 2016 (27,779,356) دينار أردني, (2015: 39,412,018) دينار أردني وهي ذمة شركة اسمنت المنطقة الشمالية (الشركة اللم) في المملكة العربية السعودية ونتجت هذه الذمة عن قيام الشركة اللم بتمويل الشركة دون تسجيل اي فوائد على المبلغ وتقوم الشركة بسداد المبالغ المترتبة عليها عند توفر النقد اللازم وبشكل شهري.

كيف تم دراسة أمر التدقيق المهم

قمنا بإجراءات التدقيق المتعلقة ببند المطلوب لأطراف ذات علاقة وفقاً لمتطلبات معايير التدقيق الدولية بما فيها إجراءات الفحص المستندي ووفقاً لاسلوب العينة للتحقق من كافة المستندات الثبوتية وتنفيذ سياسات الشركة حسب الاصول وللتحقق من عدم وجود اي تعارض في المصالح، كما حصلنا على مصادقة الشركة اللم على الرصيد بالإضافة الى التحقق من إجراءات الرقابة المتعلقة ببند المطلوب لأطراف ذات علاقة والتحقق من العرض والافصاح وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

سادسا : المبيعات

حول أمر التدقيق المهم

بلغت قيمة المبيعات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2016 (63,366,846) دينار أردني, (2015: 72,902,281) دينار أردني, ونتجت المبيعات من خلال بيع مادة الاسمنت الجاهزة حيث تعتبر هذه المادة هي المادة الاساسية في نشاط الشركة وان المبيعات المشار اليها تحققت في المملكة الاردنية الهاشمية وبعض الاسواق الخارجية ويتم البيع بالاجل مع منح فترة ائتمانية للعملاء تتراوح بين 30 يوم – 180 يوم .

كيف تم دراسة أمر التدقيق المهم

قمنا باجراءات التدقيق المتعلقة بالمبيعات وفقا لمتطلبات معايير التدقيق الدولية بما فيها الاجراءات التحليلية والمقارنة مع العام السابق والوقوف على اسباب التغيرات ان وجدت كما قمنا باجراءات الفحص المستندية حسب الاصول ومقارنة المبيعات مع اقرارات ضريبة المبيعات اضافة الى التحقق من اجراءات الرقابة الخاصة بالمبيعات والتحقق من العرض والافصاح وفقا لمتطلبات المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

سابعا : تكلفة المبيعات

حول أمر التدقيق المهم

بلغت تكلفة المبيعات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2016 مبلغا وقدره (46,891,471) دينار أردني 2015 (52,500,821) دينار أردني, وتتكون من تكلفة المواد المستخدمة في الانتاج بالاضافة الى المصاريف الصناعية.

كيف تم دراسة أمر التدقيق المهم

قمنا باجراءات التدقيق المتعلقة بتكلفة المبيعات وفقا لمتطلبات معايير التدقيق الدولية بما فيها الاجراءات التحليلية والمقارنة مع العام السابق والوقوف على اسباب التغيرات ان وجدت كما قمنا باجراءات الفحص المستندية حسب الاصول وقمنا بالتحقق من العرض والافصاح وفقا لمتطلبات المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى والتي تتكون من المعلومات غير المحتواه في البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات. فيما يخص تدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا قراءة المعلومات الأخرى وعملنا هذا يأخذ بعين الاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متفقة من ناحية جوهرية مع القوائم المالية أو معرفتنا التي حصلنا عليها خلال تدقيقنا أو التي من ناحية أخرى تم بيانها جوهرياً بشكل خاطئ. اعتماداً على الإجراءات التي قمنا بها، إذا توصلنا إلى أن هناك خطأ جوهري في المعلومات الأخرى، فسيكون المطلوب منا التقرير عن هذه الحقيقة. لا يوجد شيء يمكن الكتابة عنه في تقريرنا هذا فيما يخص الأمور الأخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ. خلال إعدادها للقوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم الشركة لاستخدام مبدأ الاستمرارية والافصاح، كما تراه ملائماً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، إلا إذا نوت الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر عدا عن القيام بذلك. إن المسؤولين عن الحوكمة مسؤولون عن الرقابة على عملية إعداد التقارير والقوائم المالية للشركة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه لا يعتبر ضمان إن التدقيق الذي جرى وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيعمل دائماً على اكتشاف الخطأ الجوهري عند حدوثه. إن الأخطاء قد تنتج عن الدخيل أو الخطأ ويتم اعتبارها جوهرياً إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، من الممكن التوقع وبشكل معقول أن تؤثر في القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية. كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية، الناتجة عن احتيال أو خطأ، تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال هي أكبر من تلك الناتجة عن خطأ، لما قد يتضمنه الدخيل من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تمثيلات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• التوصل الى نتيجة حول ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءا على ادلة التدقيق التي حصلنا عليها، فيما اذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث او ظروف والتي قد تبعث بشك على قدر هام حول قدرة الشركة للاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية. اذا استنتجنا ان هناك شك جوهري، فعلينا الاشارة في تقرير التدقيق الى الايضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية او تعديل رأينا ان كانت هذه الايضاحات غير كافية. ان استنتجنا مبنية على ادلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف استمرارية الشركة كوحدة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الايضاحات وفيما اذا كانت القوائم المالية تمثل الحركات والاحداث بشكل يحقق الاظهار العادل.

• نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق (بالإضافة الى امور اخرى) بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له ونتائج التدقيق المهمة والتي تتضمن اي نقاط ضعف مهمة لنظام الرقابة الداخلي التي يتم تحديدها من قبلنا خلال التدقيق. بالإضافة الى ذلك نقوم بتزويد المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلال والافصاح للمسؤولين عن الحوكمة حول كل العلاقات والامور الاخرى التي من المعقول ان تأخذ بالحسبان كمظاهر تؤثر على الاستقلال وحيثما كان متصلا بالامور التي تحصنها. من تلك الامور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد الامور الأكثر اهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية وبالتالي هي امور التدقيق المهمة. نقوم بشرح هذه الامور في تقرير التدقيق الا اذا منع القانون او تعليمات الافصاح العام عن ذلك الامر، او في الحالات النادرة جدا والتي نقرر بها عدم الافصاح عن ذلك الامر في تقريرنا وذلك عندما يكون من المعقول التوقع ان العواقب السلبية للافصاح قد تفوق المنفعة العامة لهذا الافصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
11 كانون الثاني 2017

عن IPB
مجموعة كريستون الدولية
د. ريم الأعرج
اجازة رقم (820)



شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي (بالدينار الأردني)

كما في 31 كانون الأول

الموجودات	إيضاح	2016 المنفصلة	2015 الموحدة
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل	8	1,637,081	2,545,494
شيكات برسم التحصيل	9	6,010,727	10,547,816
ذمم مدينة تجارية		4,436,786	6,979,040
ذمم مدينة أخرى	10	239,187	845,766
مخزون ومستودعات	11	57,549,326	58,392,468
طلبات وبضاعة بالطريق		29,736	1,946,263
مصاريف مدفوعة مقدماً	12	470,106	599,813
أرصدة مدينة أخرى	13	884,031	604,869
مجموع الموجودات المتداولة		71,256,980	82,461,529
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات (بالصافي)	14	34,825,313	37,216,243
مشاريع تحت التنفيذ	15	1,618,898	521,085
مجموع الموجودات غير المتداولة		36,444,211	37,737,328
مجموع الموجودات		107,701,191	120,198,857
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية		1,113,994	1,663,412
مطلوب لأطراف ذات علاقة	16	27,779,356	39,412,018
مخصص ضريبة الدخل		939,288	1,182,688
أمانات مساهمين		41,592	-
أرصدة دائنة أخرى	17	2,373,984	1,187,013
مجموع المطلوبات المتداولة		32,248,214	43,445,131
مجموع المطلوبات		32,248,214	43,445,131
حقوق الملكية	18		
رأس المال المصرح به		55,000,000	55,000,000
احتياطي اجباري		8,987,642	7,645,802
ارباح مدورة		11,465,335	14,078,063
حقوق غير المسيطرين		-	29,861
مجموع حقوق الملكية		75,452,977	76,753,726
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		107,701,191	120,198,857

شركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول

2015	2016	ايضاح	
الموحدة	المنفصلة		العمليات المستمرة
72,902,281	63,366,846	19	مبيعات
(52,500,821)	(46,891,471)		تكلفة المبيعات
20,401,460	16,475,375		اجمالي الربح
17,318	17,313	20	ايرادات اخرى
(1,912,953)	(1,214,338)	21	مصاريف بيع وتوزيع
(1,694,116)	(1,870,308)		مصاريف ادارية وعمومية
-	16,605		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(127,628)	(6,247)		خسائر تدني في قيمة الاستثمار
16,684,081	13,418,400		الربح التشغيلي
16,684,081	13,418,400		ربح السنة قبل الضريبة
(1,182,688)	(939,288)		مصرف ضريبة الدخل
15,501,393	12,479,112		الربح من العمليات المستمرة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
15,501,393	12,479,112		مجموع الدخل الشامل الآخر
103,614	-		حصة الأقلية من خسائر الشركة التابعة
15,605,007	12,479,112		الدخل الشامل بعد حصة الأقلية
55,000,000	55,000,000		المعدل المرحح للأسهم
0.282	0.227		عائد السهم الأساسي والمخفض

شركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016	رأس المال	احتياطي اجباري	حقوق غير المسيطرين	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016	55,000,000	7,645,802	29,861	14,078,063	76,753,726
الدخل الشامل	-	1,341,840	-	11,137,272	12,479,112
ربح السنة	-	1,341,840	-	11,137,272	12,479,112
مجموع الدخل الشامل السنة	-	1,341,840	-	11,137,272	12,479,112
التعاملات مع الملاك	-	-	-	(13,750,000)	(13,750,000)
توزيعات الارباح	-	-	-	(29,861)	(29,861)
حقوق غير المسيطرين	-	-	(29,861)	-	(29,861)
مجموع التعاملات مع الملاك	-	-	(29,861)	(13,750,000)	(13,779,861)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2016	55,000,000	8,987,642	-	11,465,335	75,452,977

شركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015	رأس المال	احتياطي اجباري	حقوق غير المسيطرين	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015	55,000,000	5,956,248	133,475	16,662,610	77,752,333
الدخل الشامل	-	1,689,554	-	13,811,839	15,501,393
ربح السنة	-	-	(103,614)	103,614	-
حصة الأقلية من (خسائر) الشركة التابعة	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للسنة	55,000,000	7,645,802	29,861	30,578,063	93,253,726
التعاملات مع الملاك	-	-	-	(16,500,000)	(16,500,000)
توزيعات الارباح	-	-	-	(16,500,000)	(16,500,000)
مجموع التعاملات مع الملاك	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2015	55,000,000	7,645,802	29,861	14,078,063	76,753,726

شركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية (بالدينار الأردني)

السنة المالية		
كما في 31 كانون الأول		
التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	2016 المنفصلة	2015 الموحدة
ربح السنة بعد الضريبة	12,479,112	15,501,393
تعديلات		
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	5,995	-
(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات	(22,600)	-
استهلاكات واطفاءات	2,621,253	2,629,355
مخصص التزامات محتملة مقابل قضايا	-	125,000
مخصص تدني في قيمة الاستثمار	-	127,628
التغير في		
ذمم مدينة تجارية	2,542,254	135,233
شيكات برسم التحصيل	4,537,089	1,311,611
ذمم مدينة أخرى	606,579	(579,069)
مخزون ومستودعات	843,142	(22,620,730)
طلبيات وبضاعة في الطريق	1,916,527	(1,281,669)
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(149,455)	(261,892)
ذمم دائنة تجارية	(549,418)	(1,123,194)
مطلوب لأطراف ذات علاقة	(11,632,662)	24,507,874
امانات المساهمين و حقوق الأقلية	11,731	-
أرصدة دائنة أخرى	1,186,971	358,741
ضريبة الدخل المدفوعة	(1,182,688)	(1,400,835)
النقد الناتج من أنشطة التشغيل		
مصروف ضريبة الدخل	939,288	1,182,688
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	14,153,118	18,612,134
التدفق النقدي من النشاط الاستثماري		
شراء ممتلكات ومعدات	(625,974)	(778,852)
مشاريع تحت التنفيذ	(1,097,813)	(323,546)
المتحصل النقدي واستيعادات من ممتلكات ومعدات	412,256	-
صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري	(1,311,531)	(1,102,398)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
توزيعات ارباح	(13,750,000)	(16,500,000)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(13,750,000)	(16,500,000)
صافي (النقص) الزيادة في النقد	(908,413)	1,009,736
النقد والنقد المعادل بداية السنة	2,545,494	1,535,758
النقد والنقد المعادل نهاية السنة	1,637,081	2,545,494

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

1 - معلومات عن الشركة

- تأسست شركة إسمنت الشمالية (المساهمة العامة) في الأردن تحت رقم التسجيل (464) ورأس مال مقداره (55,000,000) دينار أردني والمقر الرئيسي لإدارة الشركة هو عمان - الدوار الثالث ويقع مصنع الشركة في منطقة الموقر ومن اهم غايات الشركة التي تأسست من اجلها صناعة الكلنكر وطحنه , صناعة الإسمنت, تنفيذ مشاريع صناعية, شراء الأراضي اللازمة لتنفيذ غايات الشركة, تأسيس الشركات واقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك بالإضافة الى اي غايات أخرى واردة في سجل الشركة .

2 - معايير التقارير الدولية الجديدة والمعدلة والصادرة غير سارية المفعول:

أ- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) والمتعلقة بالافصاح

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) المتعلقة بالافصاح تتطلب افصاحات تمكن المستخدمين للقوائم المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن النشاطات المالية بما فيها التدفقات النقدية وغير النقدية وستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2017 ويسمح بالتطبيق المبكر.

ب - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) والمتعلقة بالاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المتحققة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) توضح طريقة المحاسبة عن الاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المتحققة على أدوات الدين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة وستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2017 ويسمح بالتطبيق المبكر.

ج- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) الخاص بالايرادات من العقود مع العملاء

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) الخاص بايرادات العقود مع العملاء يؤسس إطار شامل لتحديد متى يتم الاعتراف بالايراد وبأي قيمة ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (18) الخاص بالاعتراف بالايراد ومحل المعيار المحاسبي الدولي رقم (11) الخاص بعقود الانشاءات وسيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2018 ويسمح بالتطبيق المبكر ويشمل هذا المعيار مايلي:

- مبيعات البضائع

يتم الاعتراف بايراد المبيعات عند تسليم البضائع الى العملاء في أماكنهم وهي النقطة التي يقبل فيها العميل البضائع وما يتبعها من انتقال المخاطر والمنافع عند نقل ملكيتها. الايرادات المعترف بها عند هذه النقطة هي الايرادات التي يمكن قياس العائد منها وتكلفتها بشكل موثوق وتكون احتمالية اتمام عملية البيع عالية بالإضافة الى عدم استمرار سيطرة الادارة على هذه البضائع.

- تقديم الخدمات

إذا ما تم تقديم الخدمات المتعلقة بنفس الترتيب التعاقدي في فترات مالية مختلفة فانه يجب ان نأخذ بالاعتبار ان يتم توزيعها على مختلف الخدمات على اساس القيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأيراد باستخدام نسبة الانجاز وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15). ان قيمة عقد الخدمات سيتم توزيعه على جميع الخدمات المقدمة طبقا للأسعار بيعها بشكل منفرد والتي يتم تحديدها حسب قائمة الأسعار للشركة التي تقوم ببيع الخدمات بعمليات منفصلة.

- عقود الانشاءات

تشمل إيرادات عقود الانشاءات المبلغ المبدئي المتفق عليه في العقد مضافا اليه أية تعديلات في العمل وأية مطالبات وحوافز الى الحد الذي يمكن ان ينتج عنها ايراد يمكن قياسه بصورة موثوقة. وعندما يتم الاعتراف بالمطالبات والتعديلات يتم اعادة قياس ايرادات عقود الانشاءات ويتم اعادة تقييم وضع العقد كما في تاريخ اعداد البيانات المالية. وطبقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم(15) فان التعديلات والمطالبات سيتم شمولها في ايراد العقد عند الموافقة عليها.

-د- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والخاص بالأدوات المالية

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) على طريقة جديدة لتصنيف وقياس الأصول المالية والتي تعكس نموذج الأعمال والذي يتم من خلاله ادارة الأصول وخصائص تدفقاتها النقدية. كما يحتوي المعيار على ثلاثة مجموعات رئيسية للأصول المالية وهي تلك المقاسة بالتكلفة المطفأة وتلك المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الدخر او من خلال الدرباح اوالخسائر ويلغي هذا المعيار ما جاء في معيار المحاسبة الدولي رقم (39) حول الاصول المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق وكذلك القروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتوفرة للبيع.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) إفصاحات جديدة مكثفة في محاسبة التحوط ومخاطر الائتمان وخسائر الائتمان المتوقعة و سيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2018 ويسمح بالتطبيق المبكر.

-ه-المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) والمتعلق بالايجار

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) نموذجا محاسبيا مفردا يتم استخدامه من قبل المؤجر حيث يقوم المؤجر بالاعتراف بحق استخدام الاصل, يمثل الحق في استخدامه. والتزام الياجار يمثل الدفعات مقابل هذا الياجار وهناك استثناء اختياري للياجار قصير الاجل والياجار للاصول ذات القيمة المنخفضة وفي دفاتر المستأجر تبقى المعالجة المحاسبية كما هي واردة في المعايير الحالية من حيث الاستمرار في تصنيف الياجار كأياجار تمويلي او اياجار تشغيلي. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 المتعلق بالياجار ومحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 والمتعلق بتحديد فيما اذا تضمنت الترتيبات التعاقدية اياجار وسيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2019 ويسمح بالتطبيق المبكر.

2 -أسس اعداد القوائم المالية

أ - لقد تم اعداد القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ولقد تم اعتمادها للاصدار من قبل ادارة الشركة بتاريخ 2017/01/25.

ب - لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل ومن خلال الدخل الشامل الآخر واية بنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية.

ج - لقد تم اعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الاعتراف 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).

3 - العملة الوظيفية

لقد تم عرض القوائم المالية بالدينار الاردني والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة وجميع المبالغ الواردة في القوائم المالية تم تقريبها الى اقرب دينار اردني الا اذا تم الاشارة الى غير ذلك.

4 - إستخدام الأحكام والتقديرات

- عند اعداد هذه القوائم المالية تستخدم إدارة الشركة الأحكام والتقديرات والفرضيات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية حول المبالغ المسجلة للأصول والالتزامات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن النتائج المقدرة.
- يتم مراجعة التقديرات والفرضيات بشكل مستمر و يتم الاعتراف بالتغير في التقديرات المحاسبية في الفترات المستقبلية.

5 - السياسات المحاسبية

قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت لجميع الفترات التي تم عرضها في هذه القوائم المالية:

أ- العملات الأجنبية

- المعاملات بالعملات الأجنبية
- المعاملات بالعملات الأجنبية يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية للشركة باستخدام اسعار الصرف في تاريخ العمليات.
- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية الى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بتاريخ اعداد التقارير المالية.
- الموجودات والمطلوبات غير المالية المقاسة بالقيمة العادلة بالعملات الأجنبية يتم تحويلها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. البنود غير المالية المقاسة بالتكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية يتم تحويلها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات والاعتراف بفروقات اسعار الصرف في قائمة الارباح والخسائر فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المحتفظ بها للبيع والالتزامات المالية المصنفة كتحوط مقابل الاستثمار في عمليات اجنبية الى الحد الذي يكون فيه هذا التحوط فعال وتحوط التدفق النقدي الى الحد الذي يكون فيه هذا التحوط فعال حيث يتم الاعتراف بفروقات الاسعار في قائمة الدخل الشامل.

ب- العمليات الأجنبية

- الأصول والالتزامات في العمليات الأجنبية متضمنة الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناتجة عن الاستحواذ يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بتاريخ اعداد التقارير المالية. الدخل والمصروفات التي تخص العمليات الأجنبية يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ العمليات.
- يتم الاعتراف بفروقات ترجمة العملات في قائمة الدخل الشامل الاخر ويتم تجميعها في احتياطي ترجمة العملات باستثناء الفروقات التي تم تخصيصها مسبقاً في قائمة الارباح والخسائر.
- عندما يتم استبعاد العمليات الأجنبية كلياً او جزئياً بسبب فقدان السيطرة او التأثير الهام او السيطرة المشتركة يتم تحويل القيمة المجمعة في احتياطي الترجمة الخاص والعائد الى العمليات الأجنبية الى قائمة الارباح والخسائر كجزء من خسائر او ارباح الاستبعاد. اذا تخلصت الشركة من جزء من مصالحها في شركة تابعة مع الاحتفاظ بالسيطرة عليها بالتالي فان الجزء من مبالغ العملية الأجنبية يتم تحويله الى الدخل الشامل وعندما يتم التخلص من جزء من الشركة الحليفة أو التابعة أو المشروع المشترك فان المبلغ المجموع الخاص بهذا الجزء يعاد تصنيفه الى الأرباح والخسائر.

ب-العمليات المتوقعة

هي تمثل جزء من اعمال الشركة والذي يمكن تمييز العمليات التشغيلية والتدفقات النقدية الخاصة به بشكل واضح عن باقي اعمال الشركة بالإضافة الى انها:

- تمثل جزء هام منفصل من الاعمال او المنطقة الجغرافية
- تعتبر جزء من خطة منسقة للتخلص من جزء معين من الأعمال أو المناطق الجغرافية للعمليات.
- تشكل شركة تابعة يتم الاستحواذ عليها حصراً من أجل اعادة البيع.
- يتم التصنيف كعمليات متوقعة عندما يتم استبعاد جزء من الاعمال او اعادة تصنيفه على انه محتفظ به للبيع.

ج- الأيرادات

- الأيرادات من بيع البضائع

يتم الاعتراف بالأيرادات عندما يتم تحويل المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالملكية إلى العميل وهناك احتمالية عالية لإتمام عملية البيع ويمكن قياس التكلفة ومردودات المبيعات المرتبطة بالبضائع بشكل موثوق ولا يكون هناك استمرار في السيطرة الإدارية على هذه البضائع ويمكن قياس الأيراد بشكل موثوق ويتم قياس الأيرادات بالصافي بعد طرح مردودات المبيعات والخصومات التجارية.

- إيراد تقديم الخدمات

إذا ما تم تقديم الخدمات في فترات مختلفة للتقارير المالية فإنه يتم تخصيصها على أساس القيمة العادلة للخدمات المقدمة كما يتم الاعتراف بإيرادات تقديم الخدمات المقدمة باستخدام نسبة الانجاز كما في تاريخ التقارير المقدمة ويتم تقدير نسبة الانجاز بناء على مسح العمل الذي تم انجازه.

- العمولات

إذا قامت الشركة بدور الوكيل بدلا من أن تكون طرفا رئيسيا في العملية فإن الأيراد المعترف به يمثل صافي مبلغ العمولة الذي تم تحقيقه من قبل الشركة.

- إيراد عقود الانشاءات

الأيراد من عقود الانشاءات يشمل المبلغ الأولي المتفق عليه في العقد مضافا إليه الأيراد من التعديلات وإية مطالبات أو حوافز إلى الحد الذي يحتمل معه تحققها ويمكن قياسها بصورة موثوقة.

إذا كان من الممكن تقدير إيرادات عقد الانشاءات بشكل موثوق به فإنه يتم الاعتراف بإيرادات العقد في قائمة الأرباح أو الخسائر ووفقا لنسبة الانجاز. يتم تقدير نسبة الانجاز بالاعتماد على مسوحات العمل الذي تم تأديته وفي ما عدا ذلك يتم الاعتراف بإيرادات العقد إلى حد التكاليف المتكبدة على هذا العقد والتي من المحتمل استعادتها.

- دخل ايجار الاستثمارات العقارية

يتم الاعتراف بدخل الايجار في الاستثمارات العقارية كإيراد باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمر العقد. الحوافز المتعلقة بإيجار الاستثمارات العقارية يتم الاعتراف بها كجزء من إجمالي الدخل الإيجاري وعلى مدة العقد. أما دخل الإيجار المتأتي من الممتلكات الأخرى يتم الاعتراف به كدخل آخر.

-د-منافع الموظفين

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

-ه-المنح الحكومية

لا يتم الاعتراف بالمنح الحكومية بما فيها المنح غير النقدية بالقيمة العادلة إلا إذا توفر تأكيد معقول بأن:

أ - الشركة ستقوم بالالتزام بالشروط المرتبطة بالمنحة

ب - سوف يتم استلام المنحة

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية كدخل خلال المدة الزمنية اللازمة لمقابلتها مع التكاليف المتعلقة لشروط الوفاء بشروط المنحة وعلى أساس منتظم ويجب أن لا تضاف المنح مباشرة لحقوق المساهمين.

-و-ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في نفس السنة المالية أو غير مقبولة ضريبياً ويتم احتساب مصروف الضريبة وفقاً للقوانين سارية المفعول.

- 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 لضريبة دخل بنسبة 14% من الدخل الضريبي بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل ساري المفعول 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 جلساتها 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 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.

ز- المخزون

- 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 وتقوم الشركة باستخدام طريقة الجرد المستمر في تسجيل مخزونها.

ح- الممتلكات والمصانع والمعدات

- تقاس عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة والتي تشمل جميع التكاليف التي تم تكبدها لوضع الأصل في حالة التشغيل بحيث يصبح جاهزاً للاستخدام المقصود بالإضافة الى تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم واي خسائر تدني في القيمة.

- اذا كان هناك عمر انتاجي مختلف لجزء هام من احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات فانه يتم اعتباره عنصر منفصل من الممتلكات والمصانع والمعدات.

- يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات في قائمة الربح او الخسائر المصاريف اللاحقة يتم رسملتها فقط اذا كان من المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بها الى الشركة.

- يتم احتساب الاستهلاك لتخفيض تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات مطروحا منها القيمة المتبقية في نهاية فترة حياتها الإنتاجية وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الانتاجي وبشكل عام يتم الاعتراف في الاستهلاك في قائمة الربح او الخسائر. يتم استهلاك الاصول المستأجرة تمويلياً على مدى عمرها الانتاجي او مدة العقد ايهما اقل الا اذا كان من المؤكد أن ملكية هذه الاصول ستؤول الى الشركة فيتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي. ولا يتم استهلاك الاراضي .

- تقوم الشركة باستهلاك ممتلكاتها ومعداتھا باستخدام النسب المئوية التالية:

- مبانى وساحات وطرق (4%)

- ماكنات ومعدات وعدد (8%)

- سيارات واليات متحركة (15%)

- اثاث وديكورات واجهزة (15%)

- تقوم الشركة بمراجعة طرق الاستهلاك والعمر الانتاجي والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات في تاريخ اعداد البيانات المالية وتقوم باجراء التعديلات اذا لزم الامر.

- عندما تقوم الشركة باعادة تصنيف عقار يتم استخدامه من قبلها الى عقار استثماري فانها تقوم باستخدام الكلفة لتحويله حيث أن استخدام القيمة العادلة غير مسموح به وفقاً للتشريعات المحلية.

ط- الاصول غير الملموسة

- يتم الاعتراف بمصاريف البحث في قائمة الربح او الخسائر عندما يتم تكبدها.

- مصاريف التطوير ترسمل فقط اذا كان من الممكن قياسها بشكل موثوق به، واذا كانت الدراسة الفنية والاقتصادية مجدية ومن المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة وتتوفر النية والموارد الكافية لدى الشركة لاتمام عملية التطوير من اجل استخدام الاصل او بيعه وفيما عدا ذلك يتم الاعتراف بها في قائمة الربح والخسائر.

- لاحقا للاعتراف المبدأى يتم قياس مصاريف التطوير بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر تدني متراكمة في القيمة.

- الاصول غير الملموسة الاخرى بما فيها العلاقات مع العملاء والعلامات التجارية المملوكة من قبل الشركة والتي لها اعمار انتاجية محددة تقاس بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر تدني متراكمة في القيمة.

- يتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية للاصل والتي تم تكبدها من اجله ويتم الاعتراف بالمصاريف الاخرى بما فيها الشهرة المولدة داخليا والعلاقات التجارية المولدة داخليا مباشرة في قائمة الربح والخسائر عندما يتم تكبدها.

- يتم احتساب الاطفاء لتخفيض كلفة الاصول غير الملموسة مطروحا منها القيمة المتبقية بعد انتهاء عمرها الانتاجي وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي ويتم الاعتراف بمصاريف الاطفاء في قائمة الارباح والخسائر.

- يتم مراجعة طريقة احتساب الاطفاء والعمر الانتاجي والقيم المتبقية في تاريخ اعداد القوائم المالية وتقوم الشركة باجراء التعديلات اللازمة اذا تطلب الامر.

ي-العقارات الاستثمارية

- تتضمن العقارات الاستثمارية العقارات غير المشغولة من قبل المالك ويتم الاحتفاظ بها لتحقيق العائد من تأجيرها او تحقيق المكاسب من بيعها.

- يتم الاعتراف بالاستثمارات العقارية مبدأيا بالكلفة اضافة الى اية تكاليف يمكن ان تنسب مباشرة بهذه الاستثمارات.

- بعد الاعتراف المبدئي يتم تسجيل الاستثمارات العقارية بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم واي خسائر تدني متراكمة في القيمة.

ك-الاصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع

- تصنف الاصول غير المتداولة بأنها محتفظ بها للبيع اذا كان من المحتمل استرداد قيمتها من خلال عملية بيعها وليس من خلال الاستمرار في استخدامها.

- يتم الاعتراف بهذه الاصول بالقيمة المسجلة او القيمة العادلة مطروحا منها كلفة اتمام البيع ايهما اقل وخسائر تدني عند التصنيف المبدئي كأصل غير متداول محتفظ به للبيع والمكاسب والخسائر الناتجة عن القياس يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر.

- الاصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع لا يتم استهلاكها ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمار المستخدم فيه طريقة حقوق الملكية.

ل-الادوات المالية

- يتم تصنيف الموجودات المالية الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر وموجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالإضافة الى الذمم المدينة والقروض الممنوحة للغير والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع.

- يتم تصنيف الالتزامات المالية الى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والالتزامات المالية الأخرى.

- يتم الاعتراف مبدأيا بالقروض الممنوحة للغير والذمم المدينة وادوات الدين بتاريخ انشاءها ويتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية الأخرى مبدأيا بقيمتها عندما اصبحت المنشأة طرف في الاتفاق التعاقدي.

- يتم الغاء الاعتراف بالأصل المالي عندما ينتهي حق المنشأة بالتدفقات النقدية الناجمة عن الاتفاق التعاقدي او اذا تم تحويل حق استلام التدفقات النقدية الناجمة عن الاتفاق التعاقدي حيث تم انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بالأصل المالي.

- يتم الغاء الاعتراف بالمطلوب المالي عندما يتم الغاء الالتزامات التعاقدية المترتبة على المنشأة او انتهاءها.

- لا يجوز عمل مقاصة بين الموجودات المالية والالتزامات المالية و عرضها بصافي القيمة بعد التقاص في المركز المالي الا اذا كان هناك حق قانوني للشركة يجبرها على اجراء هذا التقاص.

- تصنف الموجودات المالية على انها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر اذا تم تصنيفها بأنها محتفظ بها للمتاجرة عند الاعتراف المبدئي ويتم الاعتراف بالتكاليف المتكبدة لهذه العملية من خلال الارباح والخسائر. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح

والخسائر تقاس بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة واية فوائد او توزيعات ارباح في قائمة الارباح والخسائر.

- يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق مبدأيا بالقيمة العادلة مضافا اليها اي تكاليف تم تكبدها مباشرة. ولاحقا للاعتراف المبدئي يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأه وباستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

- يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها للبيع مبدأيا بالقيمة العادلة مضافا اليها اية تكاليف يتم تكبدها مباشرة ولاحقا للاعتراف المبدئي يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات النقدية في القيمة العادلة ماعدا خسائر التدني وفروقات العملة الأجنبية مع ادوات الدين

في الدخل الشامل الاخر ومتراكم التغير في القيمة العادلة وعندما يتم الغاء الاعتراف بهذه الاصول يتم تحويل المكاسب والخسائر المعترف بها في حقوق الملكية الى الارباح والخسائر. واذا تم تصنيف الاصل بأنه محتفظ به للمتاجرة عند الاعتراف الدولي فان التكاليف التي سيتم

تكبدها مباشرة يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح او الخسائر ويتم قياس الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر ويتم الاعتراف بالفروقات في الارباح والخسائر.

م-التدني في القيمة

- الموجودات المالية:

- الاصول المالية غير المعترف بها بالقيمة العادلة من خلال الدرباح والخسائر بما فيها الفائدة على استثمار يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية، يتم تقييمها بتاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد فيما اذا كان هناك اي ادلة موضوعية على تدني قيمتها مثل المؤشرات حول اعلان الافلاس من قبل طرف مدين او اختفاء السوق النشط للاصل المالي بسبب وجود صعوبات مالية.

- الموجودات غير المالية

- تقوم المنشأة بتاريخ اعداد القوائم المالية بمراجعة القيم المسجلة لأصولها غير المتداولة (فيما عدا الاصول البيولوجية والمخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد فيما اذا كان هناك اي مؤشرات حول تدني قيمتها واذا ما وجدت مثل هذه المؤشرات فانه يجب تقدير القيمة القابلة للاسترداد الاصل ويتم اجراء فحص التدني للشهرة بشكل سنوي.

- القيمة القابلة للاسترداد للاصل هي قيمة استخدام الاصل او القيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع ايهما اعلى قيمة استخدام الاصل تعتمد على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة باستخدام معامل الخصم بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود بالإضافة الى المخاطر المرتبطة بالاصل.

- يتم الاعتراف بخسائر التدني اذا كانت القيمة المسجلة للاصل تزيد عن القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسائر التدني من خلال الدرباح والخسائر.

- لا يتم استرداد خسائر التدني المتعلقة بالشهرة، ويتم استرداد خسائر التدني الاخرى الى الحد الذي لا تزيد فيه قيمة الاصل فيما لو ان خسائر التدني لم تسجل في الاصل.

- عقود اليجار

- يصنف عقد اليجار على انه عقد ايجار تمويلي اذا كان عقد اليجار يحول بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الاصل للمستاجر وقد يتم او لا يتم تحويل الملكية في نهاية العقد وعقود اليجار الاخرى تصنف على انها عقود ايجار تشغيلية.

- العائد اليجاري من عقد اليجار التشغيلي يتم الاعتراف به باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمر العقد.

- الاصول المستأجرة تمويلياً يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة في تاريخ ابرام العقد او اذا كانت أقل من ذلك بمقدار القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات اليجار ويتم الاعتراف بالمطلوبات المتعلقة بعقد اليجار بقائمة المركز المالي كالتزام مقابل اصول مستأجرة تمويلياً.

- يتم تقسيم الدفعات مقابل عقد اليجار التمويلي بين تكلفة التمويل وتخفيض الالتزام القائم ويتم الاعتراف بمصروف الفائدة مباشرة في قائمة الدرباح او الخسائر الا اذا كان من الممكن رسملتها في اصل مؤهل للرسملة.

- المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام حالي (قانوني او استناحي) على الشركة نتيجة أحداث سابقة ومن المحتمل ان تقوم المنشأة بتحمل هذا الالتزام والذي يتطلب تدفق صادر للموارد ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.

- القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص تمثل افضل التقديرات للالتزامات التي من الممكن أن تتحملها المنشأة في تاريخ التقرير مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام.

- ع- الربح التشغيلي

هو الربح الناتج عن العمليات التشغيلية الاساسية المولدة للايرادات بالإضافة الى الدخل الاخر والمصاريف المتعلقة بالنشاطات التشغيلية ويستثنى من الربح التشغيلي صافي كلفة التمويل والحصة من الدرباح في الاستثمار في شركات حليفة وضرائب الدخل.

- ف- قياس القيمة العادلة

- القيمة العادلة تمثل السعر الذي تم استلامه عند بيع اصل او يتم دفعه لتحويل التزام معين من خلال عملية منظمة بين الاطراف الراغبة والمشاركة في السوق في تاريخ القياس وفي حال غياب هذا السوق فانها تمثل السعر في السوق الاكثر ربحاً للاصل او الالتزام والذي يمكن للمنشأة المشاركة فيه في تاريخ القياس القيمة العادلة للالتزام تعكس مخاطر عدم الاداء.

- هناك بعض السياسات المحاسبية التي تستخدمها المنشأة في اعداد بياناتها المالية وبعض الافصاحات تتطلب قياس القيمة العادلة للاصول والالتزامات المالية وغير المالية.

- تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للادوات المالية باستخدام السعر المتداول في السوق النشط في حال توفره ويعتبر السوق نشط اذا حددت المعاملات الخاصة بالاصول والالتزامات بحجم وتكرار ملائم وبصورة دورية من أجل توفير معلومات عن السعر بشكل مستمر.

- اذا لم يتوفر سعر متداول في سوق نشط تقوم المنشأة باستخدام منهجيات التقييم المختلفة بحيث تزيد اساليب التقييم المستخدمة لقياس القيمة العادلة من استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقلل من استخدام المدخلات غير الملحوظة. ان منهجية التقييم المستخدمة يجب ان تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل المؤثرة في السعر.

- اذا توفر للاصل او الالتزام المقاس بالقيمة العادلة سعر شراء تقوم الشركة بتسعير الاصول في المدى الطويل باستخدام سعر العرض وتسعير الالتزامات في المدى القصير باستخدام سعر الطلب.

- ص- تكاليف الاقتراض

- يمكن للمنشأة رسملة تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة الى استملاك او انشاء او انتاج الاصل المؤهل كجزء من تكلفة ذلك الاصل.

- تعترف المنشأة بتكاليف الاقتراض الاخرى كمصروفات في الفترة التي تتكبدها فيها.

ق- الاطراف ذات العلاقة

- الطرف ذو العلاقة هو شخص او منشأة ذات علاقة بالمنشأة التي تقوم باعداد بياناتها المالية
- يكون الشخص ذو علاقة اذا امتلك سيطرة او تأثير جوهري على المنشأة معدة التقرير او كان عضوا في الادارة الرئيسية للمنشأة وتكون المنشأة ذات علاقة اذا كانت المنشأة والمنشأة المعدة للتقرير اعضاء في نفس المجموعة كان تكون شركة أم او شركة تابعة او ان تكون احدى المنشآت شركة زميلة او مشروع مشترك للمنشأة الاخرى او تكون كلا المنشأتان مشروعاً مشتركاً لطرف ثالث والمنشأة الاخرى شركة زميلة لطرف ثالث او ان تكون المنشأة خاضعة لسيطرة مشتركة من قبل الشخص ذو العلاقة.
- المعاملة مع طرف ذو علاقة هي تحويل الموارد او الخدمات او الالتزامات بين المنشأة معدة التقرير وطرف ذو علاقة بغض النظر عما اذا تم تحميل السعر.
- افراد الادارة الرئيسيين هم الاشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والادارة ولهم سيطرة مباشرة او غير مباشرة على العمليات التشغيلية للمنشأة بما فيهم مدير المنشأة.

أسم الطرف	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	2016	2015
شركة اسمنت المنطقة الشمالية/السعودية	الشركة الام	معاملة تمويلية	(27,779,356)	(39,412,018)

ر- الابدات بعد فترة اعداد التقارير

الابدات بعد فترة اعداد التقارير هي تلك الابدات المرغوبة او غير المرغوبة التي تقع بين فترة اعداد التقرير وتاريخ المصادقة على اصدار بيانات المالية وهناك نوعين من احداث بعد فترة اعداد التقارير :
- تلك الابدات التي توفر دليلا في الظروف التي سادت بفترة اعداد تقرير وتعتبر احداث معدلة وعليه يجب ان تقوم المنشأة بالاعتراف بأثر هذه الابدات بتاريخ اعداد القوائم المالية.

- تلك الابدات التي تشير الى ظروف نشأت بعد فترة اعداد التقرير وتعتبر احداث غير معدلة وعليه لا تقوم المنشأة بالاعتراف بأثر هذه الابدات في تاريخ اعداد القوائم المالية مع وجوب الافصاح عنها.

ش- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن 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.

كفالات بنكية (بالصافي)	61,798
قضايا مقامة ضد الشركة	342,704

ت- الاستثمار في شركات تابعة

اذا امتلكت الشركة السيطرة على شركة مستثمر بها فانه يتم تصنيف الشركة المستثمر بها على انها شركة تابعة وتمتلك الشركة السيطرة على الشركة المستثمر بها عندما تتعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكتها مع الجهة المستثمر بها او يكون لها حقوق في هذه العوائد وتكون قادرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطتها على الجهة المستثمر بها ويتم اعادة تقييم السيطرة اذا نشأت أي ظروف تشير الى تغيير في أي عنصر من عناصر السيطرة.

ث- الاستثمار في شركات زميلة

- الشركة الزميلة هي منشأة يمارس عليها المستثمر تأثيرا هاما وغير مصنفة كمنشأة تابعة او استثمارات مشتركة .
- التأثير الهام يكون من خلال التأثير على قرارات السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها ولكن لا تعتبر سيطرة او استثمار مشترك.

- يتم الاعتراف بالاستثمار في المنشأة الزميلة بمبدئيا بالتكلفة وبعد ذلك يتم تعديل التكلفة بحصة الشركة من صافي أصول المنشأة المستثمر بها بعد تاريخ التملك وبأي خسائر تدني في قيمة الاستثمار وباستخدام طريقة حقوق الملكية الا اذا تم تصنيف الاستثمار على انه استثمار متاح للبيع وفقا لمعيار أعداد التقارير الدولية رقم (5) الخاص بالاصول غير المتداولة المتاحة للبيع والعمليات المتوقعة .

خ- اندماج الاعمال

اندماج الاعمال يتم باستخدام طريقة الاستملاك بالقيم العادلة للاصول والالتزامات وادوات حقوق الملكية التي يتم اصدارها للحصول على السيطرة في المنشأة المستملكة في تاريخ الاستملاك والتكاليف المتكبدة في الاستملاك يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر في تاريخ الاستملاك.

ذ- ادارة رأس المال

- تعمل سياسة الشركة على المحافظة على رأس مال قوي للحفاظ على المستثمر والمقرض وثقة السوق والحفاظ على تطور الاعمال في المستقبل.

- تقوم الشركة بمراقبة العائد على رأس المال كما انها تعمل على مراقبة مستوى التوزيعات على المساهمين.

- يقوم مجلس الادارة بالمحافظة على التوازن بين اعلى عائد والذي يمكن تحقيقه من اعلى مستوى ممكن من الاقتراض وذلك للحفاظ على مركز مالي قوي للشركة.

- تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة صافي الديون المعدلة الى حقوق الملكية المعدلة ومن اجل تحقيق هذا الهدف يمكن تعريف صافي الدين المعدل على انه مجموع الالتزامات شاملة القروض ذات الفائدة والالتزامات مقابل عقود الاستئجار التمويلي مطروحا منها النقد والنقد المعادل وتشمل حقوق الملكية المعدلة جميع عناصر حقوق الملكية باستثناء المبالغ المجمعة في احتياطات التحوط ان وجدت.

ض- ادارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الادوات المالية:

- 1- مخاطر الائتمان
- 2- مخاطر السيولة
- 3- مخاطر السوق

- اطار ادارة المخاطر

يتحمل مجلس الادارة مسؤولية تأسيس ومراقبة اطار ادارة مخاطر الشركة.

يتم وضع سياسات من اجل تحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وذلك من اجل تحديد حدود المخاطر واجراءات الرقابة على هذه المخاطر. للالتزام بالحدود الموضوعية يتم مراجعة سياسات نظام ادارة المخاطر بشكل دوري بحيث تعكس التغيرات في احوال السوق ونشاطات الشركة.

تهدف الشركة من خلال التدريب والاجراءات والمعايير الادارية الى المحافظة على بيئة رقابية منظمة والتي من خلالها يتفهم الموظفون واجباتهم والتزاماتهم.

أ- المخاطر الائتمانية

المخاطر الائتمانية هي مخاطر ان تواجه الشركة خسائر مالية نتيجة عجز المدينين والاطراف التعاقدية في الادوات المالية عن تسديد التزاماتهم التعاقدية، تنتج هذه المخاطر في معظمها من الذمم المدينة لدى الشركة وادوات الدين المستثمر فيها. ان تعرض الشركة للمخاطر الائتمانية الناجمة عن الذمم المدينة التجارية والأخرى يعتمد على خصائص العملاء وتأخذ الادارة بعين الاعتبار العوامل التي قد تؤثر على المخاطر الائتمانية فيما يخص قاعدة عملائها بما في ذلك مخاطر التعثر المرتبطة بالصناعة والبلد التي يعمل فيها العميل . تقوم الشركة بتقليل تعرضها لمخاطر الائتمان الناجمة عن الذمم المدينة التجارية من خلال تحديد فترات ائتمانية محدودة تتراوح بين 30 يوم و 180 يوم. وتقوم الشركة بالسيطرة على المخاطر الائتمانية الناجمة عن النقد والنقد المعادل عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة.

يتمثل الحد الاقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ اعداد البيانات المالية.

ب- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن احتمال مواجهة الشركة الصعوبة في تسديد التزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية عند تواريخ استحقاقها بحيث يتطلب سدادها تدفق النقد او اي اصل مالي اخر الى خارج المنشأة. من اجل ادارة مخاطر السيولة تقوم الشركة اذا امكنها، بالاحتفاظ بسيولة كافية لسداد التزاماتها في اوقات استحقاقها في الظروف العادية وفي الظروف العصية دون ان تضطر الشركة لتحمل اي خسائر غير مقبولة او تحمل مخاطر تدمير سمعة الشركة.

ج- مخاطر السوق

مخاطر السوق تتمثل في مخاطر تقلبات الاسعار السوقية وتتضمن التقلبات في اسعار صرف العملات واسعار الفائدة واسعار تداول الاسهم والتي ستؤثر على دخل الشركة او قيمة الادوات المالية التي تحتفظ بها. الهدف من ادارة مخاطر السوق هو ادارة ومراقبة الشركة لمخاطر السوق من خلال مؤشرات مقبولة وتعظيم العائد.

د- مخاطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة الى الحد الذي لا يوجد معه توافق بين العملات المستخدمة في المبيعات والمشتريات والاقتراض والعملية الوظيفية للشركة. تراقب الشركة التذبذب في اسعار صرف العملات وتدرك انها تتعرض لمخاطر العملات من خلال تعاملاتها بالعملات الاجنبية فيما عدا الدولار الامريكي كون الدينار الاردني هو العملة الوظيفية للشركة وهو مربوط بالدولار الامريكي وبالتالي لا يمثل التذبذب في سعر الدولار الامريكي اي مخاطر لها.

هـ- مخاطر سعر الفائدة

تنتج مخاطر اسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في اسعار الفائدة على القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية والتدفقات النقدية المستقبلية.

و- مخاطر أخرى لأسعار الصرف

تتعرض الشركة الى مخاطر أخرى مثل مخاطر تذبذب اسعار حقوق الملكية التي تنشأ من امكانية بيع الشركة للأوراق المالية والأستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة . تقوم ادارة الشركة بمتابعة ومراقبة قيمة الأوراق المالية الممثلة لحقوق الملكية في حقبة الأستثمار للشركة ليتم ادارتها على اساس كل حالة على حدة وأن تتم قرارات البيع والشراء من قبل لجنة ادارة المخاطر ومن المفيد للشركة تقوية صلاحيات ومهام لجنة ادارة المخاطر فيها وتدريب موظفي ادارة المخاطر على أحدث الطرق لمواجهة المخاطر المالية وتقليلها للحد الأدنى الممكن.

8 - نقد ونقد معادل

2015 دينار اردني الموحدة	2016 دينار اردني المنفصلة	
114,892	214,259	الصندوق العام
19,077	29,952	السلف النثرية
19,170	46,999	البنك العربي - جاري
436,004	128,983	البنك العربي الإسلامي الدولي - دولار
285,987	1,033,261	البنك العربي الإسلامي الدولي - دينار
162,498	496	البنك العربي الإسلامي الدولي - يورو
289,631	3,061	بنك الاسكان للتجارة والتمويل - دينار
1,206,959	180,070	بنك الاسكان للتجارة والتمويل - دولار
11,276	-	بنك الأردن - الفنية
2,545,494	1,637,081	المجموع

9- شيكات برسم التحصيل

2016 دينار اردني المنفصلة	2015 دينار اردني الموحدة
6,010,727	10,547,816
6,010,727	10,547,816

البنك العربي الاسلامي الدولي
المجموع

10- ذمم مدينة أخرى

2016 دينار اردني المنفصلة	2015 دينار اردني الموحدة
132,394	700,513
74,919	73,880
31,874	71,373
239,187	845,766

دفعات مقدمة لذمم دائنة
ذمم موظفين
ذمم مدينة أخرى
المجموع

11- مخزون ومستودعات

2016 دينار اردني المنفصلة	2015 دينار اردني الموحدة
51,875,371	54,610,205
1,144,280	581,529
407,745	151,270
4,119,432	3,046,850
2,498	2,614
57,549,326	58,392,468

مواد خام
بضاعة تامة الصنع
مستودع التعبئة والتغليف
مستودع قطع الغيار والصيانة
مستودعات الزيوت والشحوم والمياه
المجموع

12 - مصاريف مدفوعة مقدما

2016 دينار اردني المنفصلة	2015 دينار اردني الموحدة
30,435	30,310
70,706	121,509
208	40,292
157,213	159,768
14,200	42,602
88,020	101,535
92,934	30,601
11,875	60,708
4,515	12,488
470,106	599,813

تأمين المصنع
استشارات واشتراكات
أتعاب محاسبة
تأمين صحي
تبرعات
صيانة
صيانة الطاحونة
إيجارات
مواد مستهلكة
المجموع

13 - أرصدة مدينة أخرى

2016 دينار اردني المنفصلة	2015 دينار اردني الموحدة
102,074	102,074
713,252	72,610
35,506	156,876
-	243,276
33,199	30,033
884,031	604,869

تأمينات مستردة
تأمينات كفالات
أمانات ضريبة الدخل
أمانات ضريبة المبيعات
مطالبات الضمان الاجتماعي وأخرى
المجموع

14- ممتلكات ومصانع ومعدات

2016	أراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات 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	13,823,104	36,291,982	1,275,288	577,711	52,719,053
إضافات	164,715	59,381	259,232	105,759	36,887	625,974
استيعادات		(2,119)	(466,346)	(180,879)	(8,779)	(658,123)
رصيد نهاية السنة	915,683	13,880,366	36,084,868	1,200,168	605,819	52,686,904
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	3,675,145	10,467,252	993,327	367,086	15,502,810
إضافات	-	669,091	1,755,066	135,514	61,582	2,621,253
استيعادات	-	(1,065)	(98,878)	(155,443)	(7,086)	(262,472)
رصيد نهاية السنة	-	4,343,171	12,123,440	973,398	421,582	17,861,591
صافي القيمة الدفترية	915,683	9,537,195	23,961,428	226,770	184,237	34,825,313
2015	أراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات 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	13,399,308	36,127,574	1,160,479	538,527	51,976,856
إضافات	-	423,796	201,063	114,809	39,184	778,852
استيعادات	-	-	(36,655)	-	-	(36,655)
رصيد نهاية السنة	750,968	13,823,104	36,291,982	1,275,288	577,711	52,719,053
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	3,025,018	8,746,526	811,530	290,381	12,873,455
إضافات	-	650,127	1,720,726	181,797	76,705	2,629,355
رصيد نهاية السنة	-	3,675,145	10,467,252	993,327	367,086	15,502,810
صافي القيمة الدفترية	750,968	10,147,959	25,824,730	281,961	210,625	37,216,243

15- مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند دفعات لإعادة تأهيل مباني المصنع وتجهيز الساحات الخارجية للشاحنات واعمال تركيب خط تغليف بجميع انواعه بالإضافة الى شراء وتركيب مكائن للمصنع .

16 - مطلوب لأطراف ذات علاقة

إسمنت المنطقة الشمالية- السعودية
المجموع

2015 دينار اردني الموحدة	2016 دينار اردني المنفصلة
39,412,018	27,779,356
39,412,018	27,779,356

17-أرصدة دائنة أخرى

مصاريف مستحقة
أمانات ضريبة دخل الموظفين والاستشاريين
أمانات الضمان الاجتماعي
ذمم وأمانات أخرى
أمانات ضريبة المبيعات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مخصص مقابل قضايا
المجموع

2015 دينار اردني الموحدة	2016 دينار اردني المنفصلة
448,777	127,667
6,844	11,525
34,876	38,423
11,955	19,451
1,341	1,269,734
558,220	907,184
125,000	-
1,187,013	2,373,984

18- حقوق الملكية

- رأس المال

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

- احتياطي إجباري

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.

- الأرباح المدورة:

يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للسنة المالية 2016 بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات اضافة الى الارباح المدورة في سنوات سابقة.

19 - تكلفة مبيعات

تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
مصاريف صناعية
استهلاكات
تكلفة الإنتاج
بضاعة تامة الصنع وتحت المعالجة اول المدة
البضاعة المعدة للبيع
بضاعة تامة الصنع وتحت المعالجة آخر المدة
المجموع

2015 دينار اردني الموحدة	2016 دينار اردني المنفصلة	ايضاح
41,819,089	37,200,205	19 - 1
8,570,697	7,712,150	
2,546,470	2,549,853	
52,936,256	47,462,208	
146,094	573,543	
53,082,350	48,035,751	
(581,529)	(1,144,280)	
52,500,821	46,891,471	

19-1 مصاريف صناعية

2015 دينار اردني الموحدة	2016 دينار اردني المنفصلة	
1,712,454	1,726,225	رواتب و أجور
173,917	192,178	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
4,922,018	4,058,491	ماء وكهرباء
576,936	567,006	صيانة و إصلاحات
59,880	47,630	محروقات
8,523	9,135	بريد وهاتف
149,529	170,356	تأمين صحي علاجات
4,970	3,511	قرطاسية ومطبوعات
25,675	18,567	مصاريف سيارات
4,581	6,023	عدد وأدوات مستهلكة
111,021	111,405	اجور نقل موظفين
47,305	47,070	أمن وحماية
41,590	37,181	ضيافة
23,636	23,718	تحليل عينات
64,920	39,475	متفرقة
16,995	27,414	ملابس مهنية
185,656	177,935	نظافة
16,451	5,316	ايجار
1,425	1,760	سفر و اقامة
92,713	90,982	مصاريف اليات
61,845	40,958	مواد مساعدة
41,936	40,080	تامين المصنع
30,084	34,755	زيوت وشحوم
15,435	-	نفقات التعدين
6,411	-	رسوم التعدين
9,100	-	دراسة جيولوجية
165,691	234,979	مكافاة نهاية الخدمة
8,570,697	7,712,150	المجموع

20- مصاريف بيع و توزيع

2015 دينار اردني الموحدة	2016 دينار اردني المنفصلة	
133,279	130,597	رواتب و أجور
12,646	14,372	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
3,547	2,463	مصاريف سيارات
10,998	6,536	مصاريف معارض
4,460	6,999	متفرقة
3,433	4,320	بريد وهاتف
14,452	12,530	ضيافة
12,292	16,369	تأمين صحي
2,729	1,143	قرطاسية و مطبوعات
97,526	116,894	دعاية و اعلان
82	-	عضويه واشتراكات
5,699	14,162	سفر
2,593	5,866	تبرعات
1,395,966	720,815	نقل محلي و خارجي و شحن
866	1,093	مصاريف كمبيوتر
3,791	24,186	مصاريف ضريبة غير قابلة للخصم
197,749	130,305	مصاريف بيعية
10,845	5,688	مكافأة نهاية الخدمة
1,912,953	1,214,338	المجموع

21 - المصاريف الادارية والعمومية

2015 دينار اردني الموحدة	2016 دينار اردني المنفصلة	
744,030	832,813	رواتب ومكافآت
65,969	78,685	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
30,197	25,189	مياه وكهرباء وهاتف
4,542	9,386	قرطاسية
25,345	25,305	مصاريف سيارات
13,028	13,378	معارض ومؤتمرات
36,504	38,811	سفر
20,338	7,336	دعاية و إعلان
28,000	46,333	إيجارات
125,085	123,960	أتعاب مهنية و قضايا
17,515	20,963	ضيافة
29,368	36,815	تأمين صحي
5,595	12,804	مصاريف صيانة
10,049	12,389	رسوم ورخص
15,065	440	مصاريف بنكية
1,466	700	تأمين
2,729	6,916	مصاريف كمبيوتر
20,799	22,145	نظافة
144,094	140,774	تبرعات
22,578	142,773	عضوية واشتراكات
52,686	51,001	متفرقة
71,249	149,992	مكافأة نهاية الخدمة
82,885	71,400	استهلاكات واطفاءات
125,000	-	مصرف مخصص مقابل قضايا
1,694,116	1,870,308	المجموع