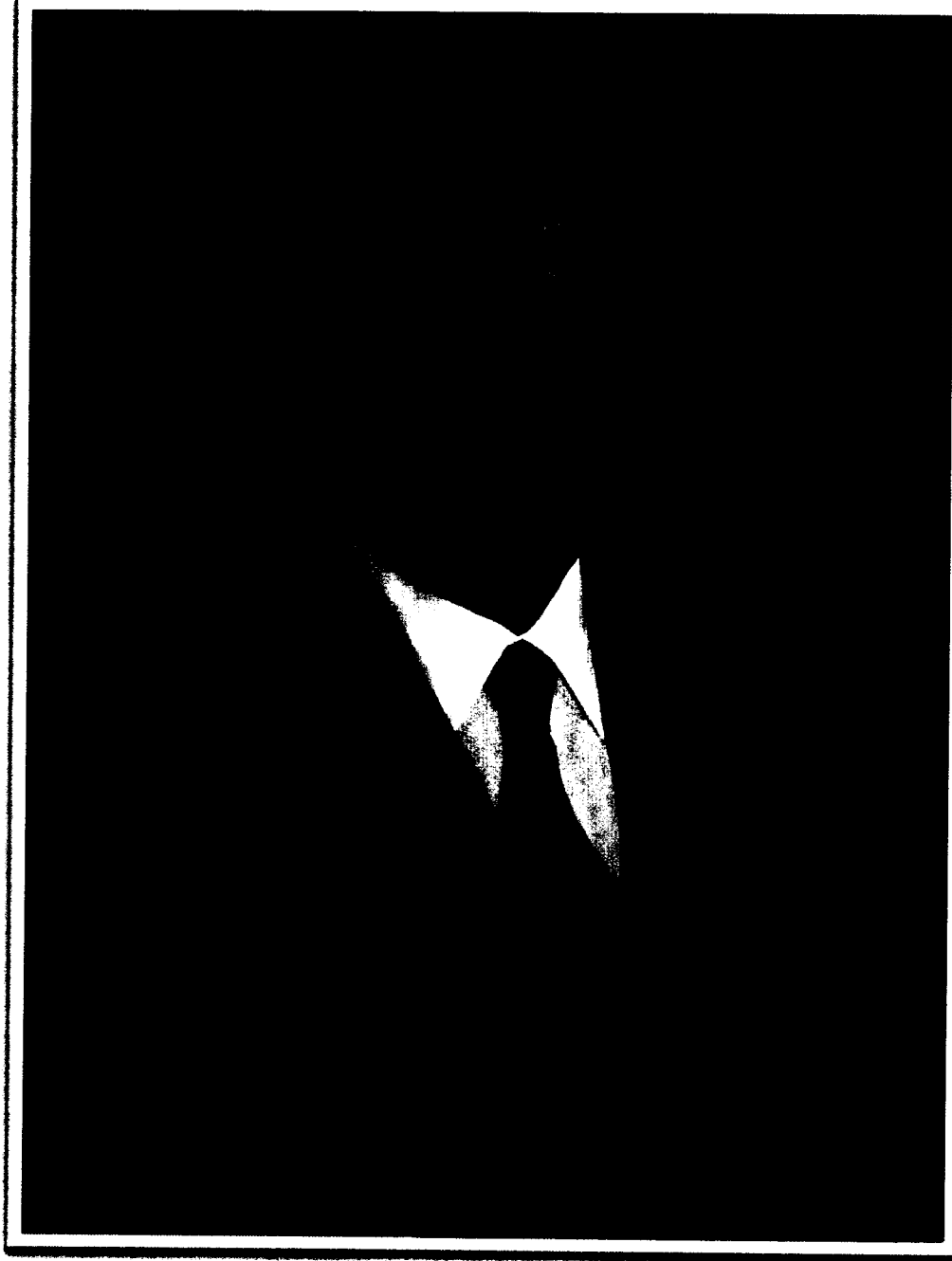
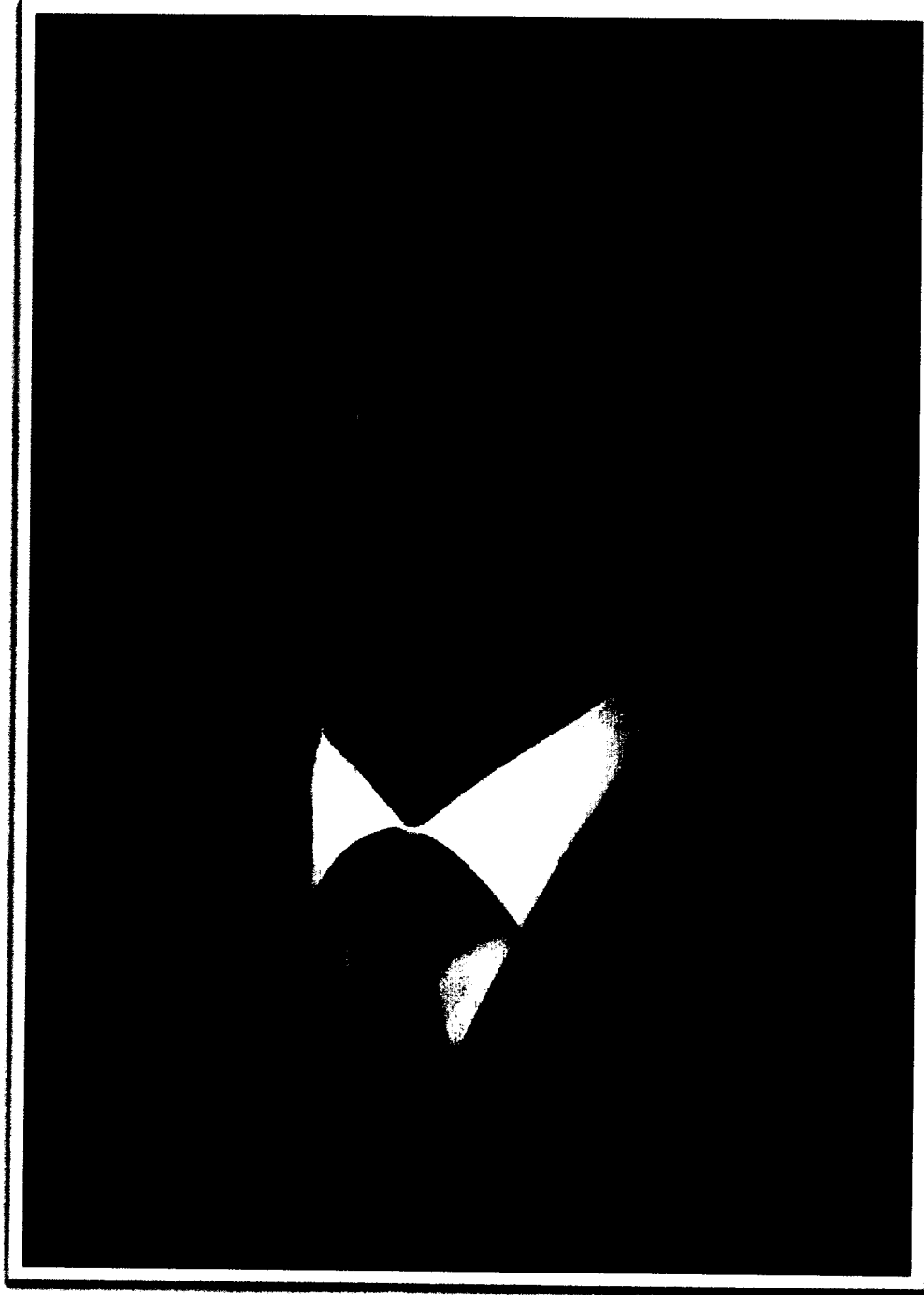


شركة اسمنت الشمالية
Nothern Cement Company

شركة اسمنت الشمالية
Nothern Cement Company



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



صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبدالله الثاني المعظم ولي العهد



شركة اسمنت الشمالية

Northern Cement Company

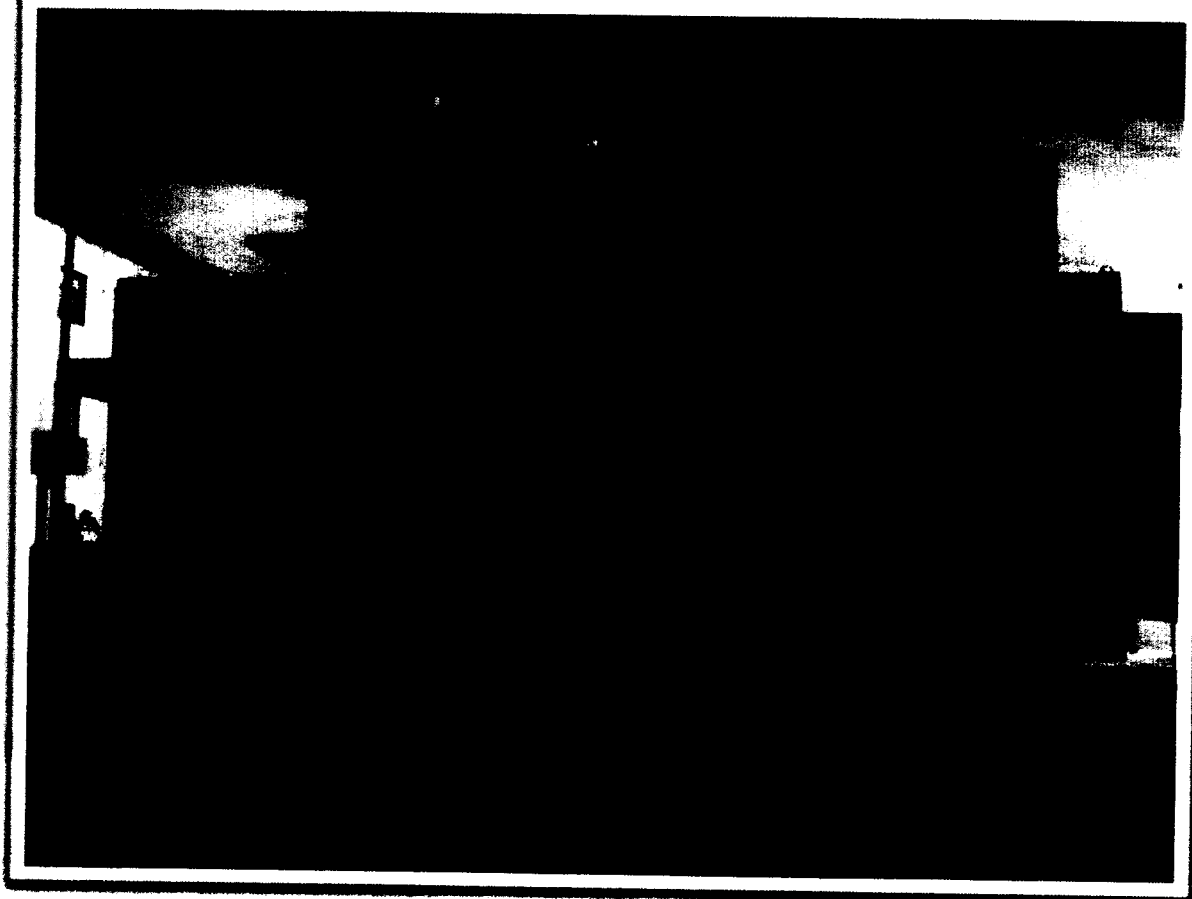
■ شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة

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 .

تحولت الشركة من شركة مساهمة خاصة الى مساهمة عامة بتاريخ 2010/7/1

ادرجت الشركة في سوق عمان المالي بتاريخ 2011-3-7

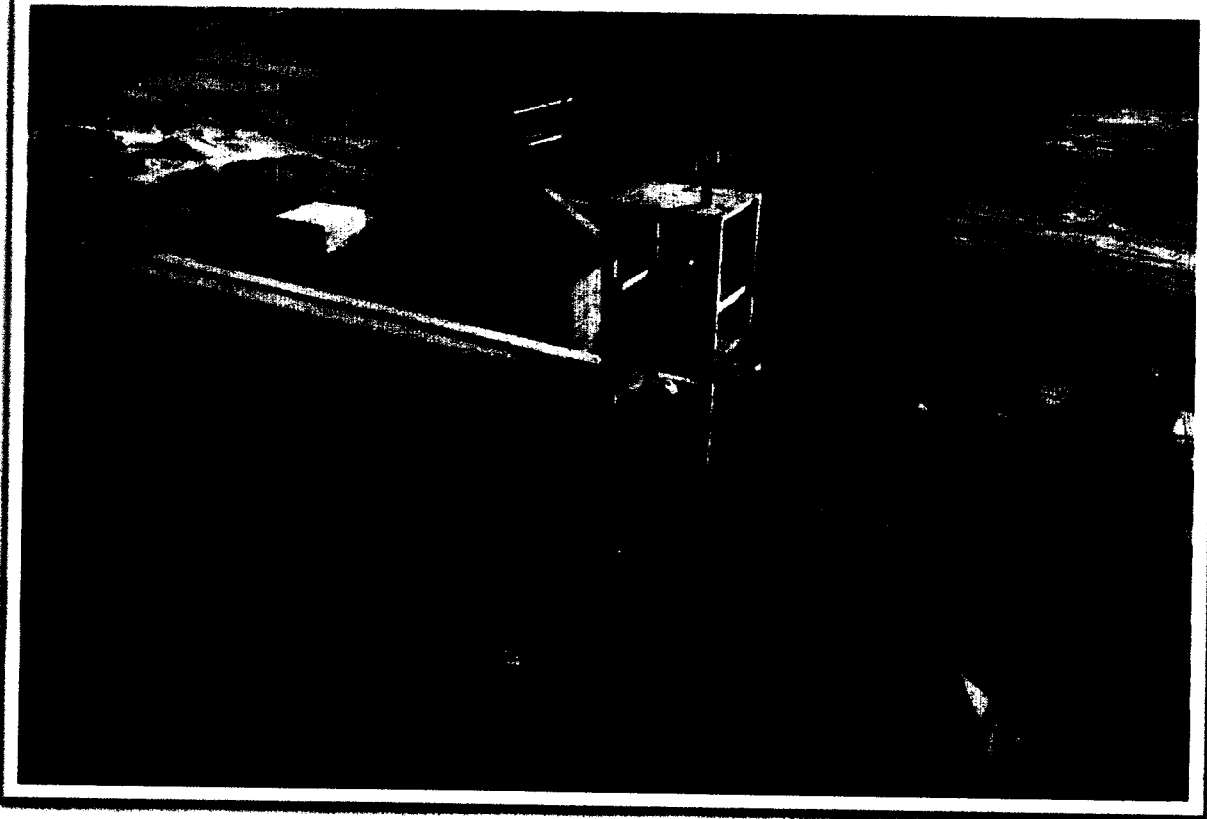


■ رؤيتنا :

نسعى لجعل شركتنا من اكبر الشركات الرائدة في صناعة الاسمنت وتلبية احتياجاته من مختلف انواع الاسمنت المطابق للمواصفات الفنية القياسية وضمن اعلى معايير الجودة لما يعود بالخير والمصلحة على اقتصادنا الوطني.

■ رسالتنا :

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



■ كلمة رئيس مجلس الإدارة :

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ..

حضرات المساهمين الكرام،،،

يسرني واعضاء مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة ان ارحب بكم في اجتماع الهيئة العامة العادي لعام 2011 وان اضع بين ايديكم التقرير السنوي متضمنا نتائج اعمال الشركة وانجازاتها المالية المنتهية 2011 .

لقد تأسست شركتكم في عام 2007 وبدأت بإنشاء مصنعنا الحالي في الموقر عام 2008 حيث بدأ الانتاج الفعلي شهر 2009/9 وتم تحويل الشركة من شركة مساهمة خاصة الى مساهمة عامة برأس مال قدره خمسون مليون دينار أردني بتاريخ 2010/6/30 لنقوم بعد ذلك برفع رأس المال الى خمسة وخمسون مليون دينار أردني مسدد بالكامل عن طريق الاكتتاب العام والخاص .

وجاء قرار ملاك الشركة بتحويلها الى مساهمة عامة بعد ان أطمأنوا على نجاح الشركة وببدء تحقيق الارباح ورغبة منهم في إشراك المواطن الاردني كشريك معهم كمستثمرين سعوديين واماراتيين لتحقيق نجاح اخر على كافة الاصعدة .

لقد استطاعت شركتكم تحقيق أرباح صافية بعد اقتطاع الضريبة ما

مقداره (11.660.059 دينار اردني) وهي تقريبا " مساوية لارباح

عام 2010 والبالغة (11.927.487 دينار اردني) رغم حدوث الانخفاض بمبيعات الشركة نتيجة المنافسة ودخول منتجين جدد في السوق .

ولا يخفى على احد حجم المنافسة الكبير الذي يشهده سوق الاسمنت في الاردن حيث ان هناك وفرة في الانتاج وبحلول النصف الثاني من عام 2012 سيكون هناك 6 مصانع عاملة في الاردن مع انخفاض الطلب نتيجة الانكماش الاقتصادي والازمة المالية عالميا وما تشهده المنطقة من تقلبات سياسية ، ورغم ذلك استطاعت الشركة المحافظة على حصتها السوقية وجودة منتجها المميز والذي يشهده جميع المتعاملون بالاسمنت في الاردن .

جاءت هذه النتائج بفضل الله وتكاتف الجهود من قبل ادارة الشركة وجميع العاملين فيها على حد سواء والحرص على الحفاظ على اعلى مستوى من الانتاجية والجودة

والالتزام بسياسة الخدمة وتطوير الأجهزة والمعدات وخدمات ما بعد البيع وجهود ادارة الشركة المستمرة في الحفاظ على رضى العملاء وتوفير لهم جميع التسهيلات للوصول الى هذه النتائج الطيبة

لقد اولت الشركة اهتماما خاصا بالتفاعل مع المجتمع المحلي من خلال المساهمة في العديد من الخدمات الاجتماعية والانشائية والمرافق الخدمية في المنطقة

كما قامت الشركة باستقطاب الكفاءات وخلق فرص عمل للاردنيين على كافة المستويات وعلى اختلاف المستوى العلمي وتقوم الشركة , وباستمرار بتحسين المزايا العمالية وظروف العمل من خلال زيادة رواتب واجور الموظفين حسب انجازاتهم ومنح مزايا عديدة اهمها التأمين الصحي للموظفين وعائلاتهم وتحسين مستوى المعيشة من خلال ضمان الاستقرار الوظيفي وقد وفرت الشركة حوالي (131) فرصة عمل بشكل مباشر جميعهم من الاردنيين من بينهم نسبة جيدة من اهالي المنطقة بالاضافة الى توفير فرص عمل للعمالة الخارجية الخاصة بالمتعهدين الفرعيين كالامن والنقل الخ) بشكل مباشر جميعهم وتتطلع الشركة في هذا العام للمحافظة على حصتها السوقية وتحقيق عوائد مجزية بإذن الله اضافة الى رفع كفاءة الكوادر البشرية من خلال التدريب والتطوير ومواكبة التطور العلمي والتحديث واستخدام الشركة لاجهزة والمعدات لتبقى كما هي رائدة في صناعة الاسمنت ومتفوقة بجودة انتاجها .

وفي الختام يسرني باسمي وباسم اعضاء مجلس الادارة التقدم بالشكر الجزيل لكم على ثقتكم ودعمكم المتواصل للشركة كما واتقدم بالشكر و التقدير لجميع العاملين في الشركة على جهودهم واخلاصهم وتفانيهم بمساعدة الشركة ونسأل الله العلي القدير ان يوفقنا جميعا لخدمة الوطن في ظل صاحب الجلالة الهاشمي الملك عبد الله الثاني ابن الحسين حفظه الله ورعاه .

رئيس مجلس الادارة

سليمان بن سليم الحربي

■ الخطة و الرؤية المستقبلية :

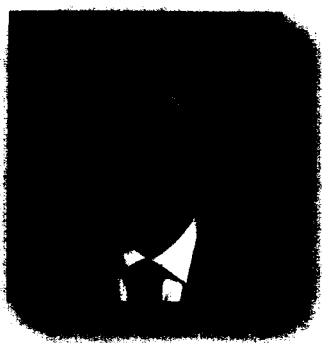
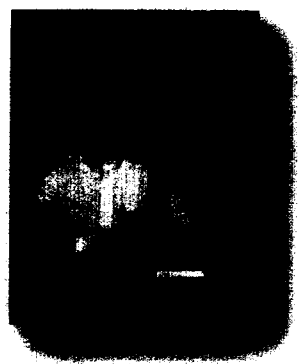
- الطاقة الانتاجية للشركة والبالغة (مليون طن سنويا)
- المحافظة على رضى الزبائن وتقديم خدمات ما بعد البيع وذلك من خلال البدء بانشاء مختبر الخرسانة المجهز باحدث المعدات لمتابعة الفحوصات بشكل مكثف واجراء الزيارات الميدانية للزبائن .
- استمرار المحافظة على التميز وجودة الاسمنت .
- تحسين وتطوير اجهزة المصنع وديمومة عملها .
- رفع كفاءة العاملين ووضع البرامج والخطط التدريبية لزيادة مهاراتهم
- التركيز على المساهمة في خدمة المجتمع المحلي .
- المحافظة على البيئة من خلال تشجير المصنع وبما ان المصنع لا يعتمد على الحرق في انتاج مادة الاسمنت وبالتالي لا يتحقق اية آثار سلبية على البيئة المحيطة بالمصنع من جراء الانتاج وبالتالي فالمصنع هو صديق للبيئة الا انه ومع ذلك تسعى الشركة على الدوام لتقليل اية آثار سلبية من الغبار سواء اثناء عملية النقلاو غيرها

اعضاء مجلس الادارة



الشيخ سليمان بن سليم الحربي

رئيس مجلس الادارة



■ نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة :

– الشيخ سليمان بن سليم الحربي

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

* يحمل درجة بكالوريوس ادارة اعمال

* يشغل حالياً" 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
هيبكو لصناعة الانابيب ،شركة نقل التخصصية ، شركة عبر المملكة للطاقة ،
شركة العليبي (أدلك) .

– المهندس سعود بن سعد العريفي

* نائب رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً من تاريخ 2010/08/30

* يحمل درجة البكالوريوس في هندسة التخطيط والتصميم العمراني

* يشغل حالياً" 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
هيبكو لصناعة الانابيب ،شركة نقل التخصصية ، شركة عبر المملكة للطاقة .

– المهندس رائد بن ابراهيم المديهم

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

* يحمل درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية

* يشغل رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت البادية (سوريا)

*عضو مجلس ادارة الشركات التالية :-

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

– الدكتور عبيد بن سعد السبيعي

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

* 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 2010/08/30

* يحمل درجة الماجستير في الهندسة في التخطيط والتصميم العمراني

* 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
هيكو لصناعة الانابيب ،شركة نقل التخصصية ، شركة عبر المملكة للطاقة .

– السيد فارس عيد القطارنة

* عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً من 2011/05/09

* يحمل درجة الماجستير في القانون/قانون الحماية الفكرية

* يحمل درجة البكالوريوس في الحقوق

* شغل المناصب التالية :-

– وزير دولة لشؤون مجلس الوزراء /المملكة الاردنية الهاشمية

– سفير/مدير ادارة المراسم وزارة الخارجية/المملكة الاردنية الهاشمية

– مساعدرئيس التشريعات الملكية /الديوان الملكي الهاشمي

– السيد محمد بن سليم الصاعدي

* عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً من 2010/08/30

* يحمل درجة دبلوم ادارة أعمال

* يشغل رئيس مجلس ادارة طريس للمقاولات/السعودية

* نائب رئيس مجلس ادارة شركة هيبكو للانابيب /المملكة العربية السعودية

■ نبذة عن أعضاء الادارة العليا :

– السيد باسم جويد ظبيان

- * المدير العام لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة
- * يحمل درجة البكالوريوس في المحاسبة والاقتصاد والاحصاء
- * شغل منصب مدير عام الشركة الحديثة لصناعة أكياس الورق ذ.م.م
- * شغل منصب مدير عام شركة عمان فرانشا / سلطنة عمان
- * شغل منصب مدير أقليمي لشركة مندي النمساوية

– المهندس محمد اسماعيل الشوبكي

- * مدير مصنع شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة
- * يحمل درجة البكالوريوس في الهندسة الكيماوية
- * شغل منصب مدير انتاج لمدة 10 سنوات في الشركة العربية لصناعة الاسمنت الابيض
- * مدير الحراريات في شركة مغنيسيا الاردن

– السيد سليمان نعيم ملحس

- * المدير التجاري في شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة
- * نائب المدير العام لشركة المصنع السوداني الماليزي / الخرطوم
- * يحمل درجة البكالوريوس في الاقتصاد والاحصاء والمحاسبة
- * مدير تجاري في الشركة العربية لصناعة الاسمنت الابيض لمدة 16 سنة
- * ملازم أول / محاسب الدائرة المالية في القوات المسلحة الاردنية

– السيد نائل حسني مكاي

* المدير المالي لشركة اسمنت الشمالية

* يحمل درجة البكالوريوس في المحاسبة

* مدير مالي ومدقق حسابات لمدة 20 سنة

– السيد نائل حسني مكاي

* المدير المالي لشركة اسمنت الشمالية

* يحمل درجة البكالوريوس في المحاسبة

* مدير مالي ومدقق حسابات لمدة 20 سنة

■ حضرات المساهمين الكرام ،،،

عملاً بأحكام المادة (171) من قانون الشركات رقم 22 لسنة 1997 وتعديلاته وتنفيداً لتعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 يقدم لكم مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة تقريره السنوي متضمناً خلاصة أعمال الشركة وانجازاتها خلال السنة المالية المنتهية في 2011/12/31 وخطة العمل المستقبلية ونتائج أعمال الشركة ووضعها المالي متمثلة في القوائم المالية في قائمة المركز المالي ، قائمة الدخل الشامل، قائمة التغيرات في حقوق الملكية ، قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

■ الانتاج :

استمرت الدوائر المختلفة في المصنع بالتنسيق والعمل الجماعي لرفع الانتاجية والمحافظة على النوعية المميزة لمنتجات الشركة ولتحقيق الخطة الطموحة الموضوعة من قبل ادارة الشركة وكانت النتائج على النحو التالي :-

استطاعت الشركة تحقيق نسبة انتاج 99.5 % من الخطة الانتاجية لعام 2011 حيث بلغت كمية الانتاج ما يقارب (900 الف طن)

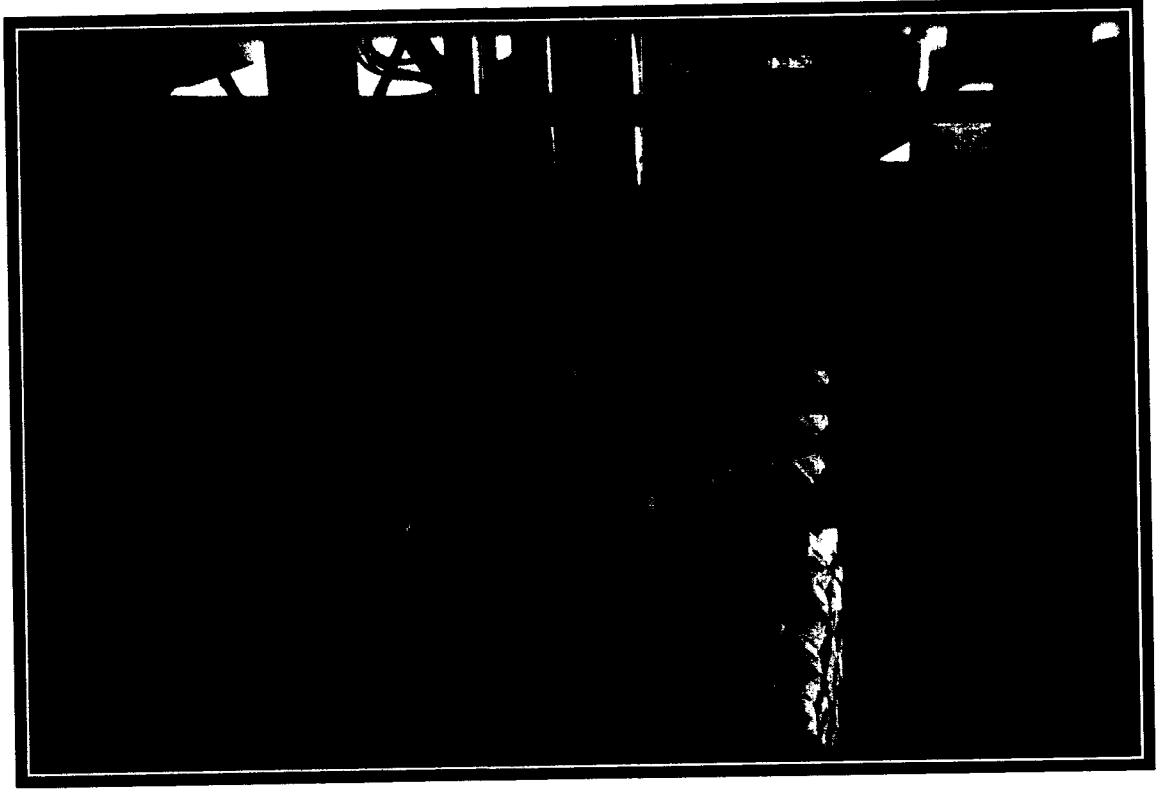
انواع المنتوجات :-

—اسمنت بورتلاندي عادي صنف قوة (42.5)

—اسمنت بورتلاندي بوزولاني صنف قوة (42.5)

—اسمنت بورتلاندي بوزولاني صنف قوة (32.5).

حيث تم العمل على انتاج الاسمنت البوزولاني صنف قوة (32.5) اعتباراً من منتصف عام 2011.



■ المبيعات :

حافظت ادارة الشركة على حصتها السوقية رغم المنافسة الحادة في ظل انخفاض الطلب على مادة الاسمنت والمشاريع في السوق المحلي ، وبهدف تحقيق اكبر عائد للشركة التهجت ادارة المبيعات سياسة بيع كامل الانتاج في السوق المحلي والابتعاد عن التصدير وذلك لتحني اسعار الاسمنت في الدول المجاورة

■ التدريب :

بهدف رفد الكوادر الفنية بالمعلومات الحديثة وتقنيات العمل وحسب آخر ما توصلت له تكنولوجيا صناعة الاسمنت عالميا ، فقد حرصت ادارة الشركة على توفير فرص التدريب للمهندسين والفنيين محليا وعالميا والمشاركة في مختلف ورشات العمل والمؤتمرات ، مما كان له اثر ايجابي على تطوير مهارات العاملين والعكاسه على حسن متابعة المعدات وصيانتها وقائها وتصحيحها.

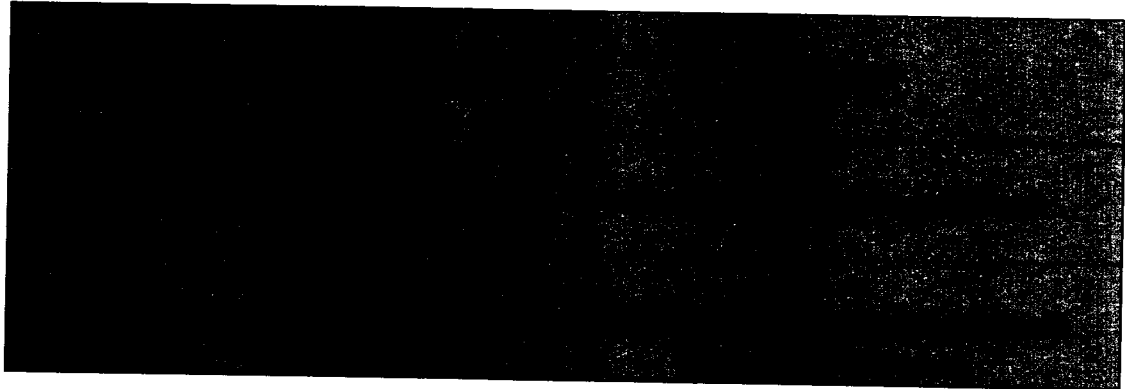


■ الشركة التابعة :

* الشركة الفنية لاستثمارات التعدين

تمتلك شركة اسمنت الشمالية 51% من حصص اسهم الشركة الفنية
لاستثمارات التعدين والتي بدورها تقوم بالنتاج وتزويد الشركة بمادة البوزولانا
حالياً لخطوط الانتاج ويبلغ رأس مال الشركة 250.000 دينار اردني

* جدول كبار المساهمين (اكبر من 5%)



الموردين والعملاء الرئيسيين:-

-شركة اسمنت المنطقة الشمالية /السعودية

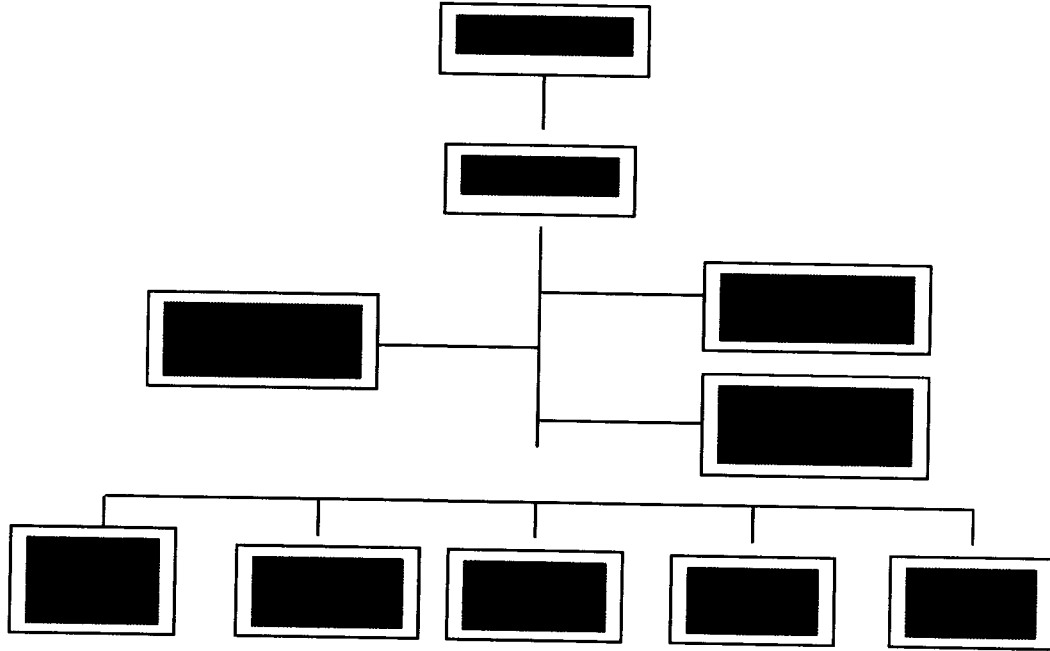
-الشركة العامة للتعدين /الاردن

-الشركة الفنية لاستثمارات التعدين /الاردن

-شركة VENTOMATIC /ايطاليا

- شركة CBP /المانيا

-شركة اسمنت الراجحي /الاردن



العمالة

بلغ عدد العاملين في شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة في نهاية
2011 ما مجموعه (131) موظفاً موزعين وفقاً لمؤهلاتهم على النحو التالي :

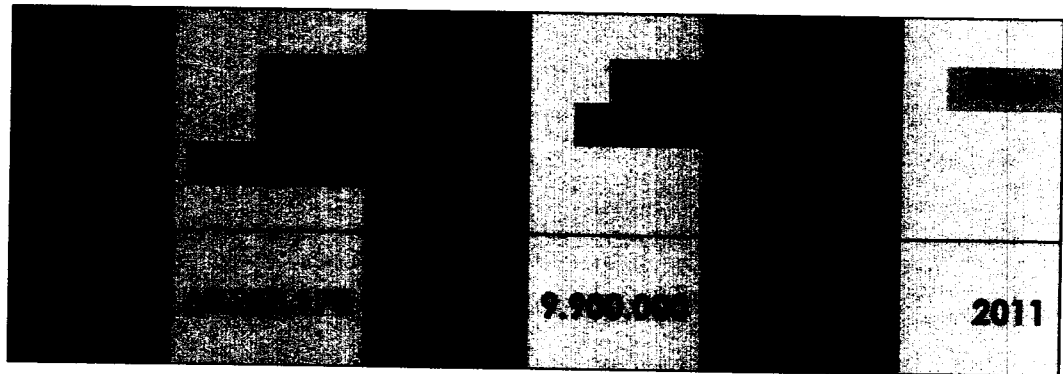
المرتبة الوظيفية	الجامعيون	دبلوم	الثانوية العامة وما دونها	المجموع
مهندسون	8	0	0	8
معلمون	3	18	17	38
إداريون	16	3	17	36
محاسبون	3	1	0	4
سائقون	2	5	30	37
سائق	0	0	8	8

وتوفر الشركة لمنتسبيها التأمين الصحي والمواصلات من وإلى موقع المصنع كما توفر وجبات
الطعام من خلال حرم المصنع

الآثر المالي للعمليات ذات الطبيعة غير المتكررة :-

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

السلسلة الزمنية للأرباح و الأرباح الموزعة و حقوق المساهمين و أسعار الورقة المالية



تحليل المركز المالي :

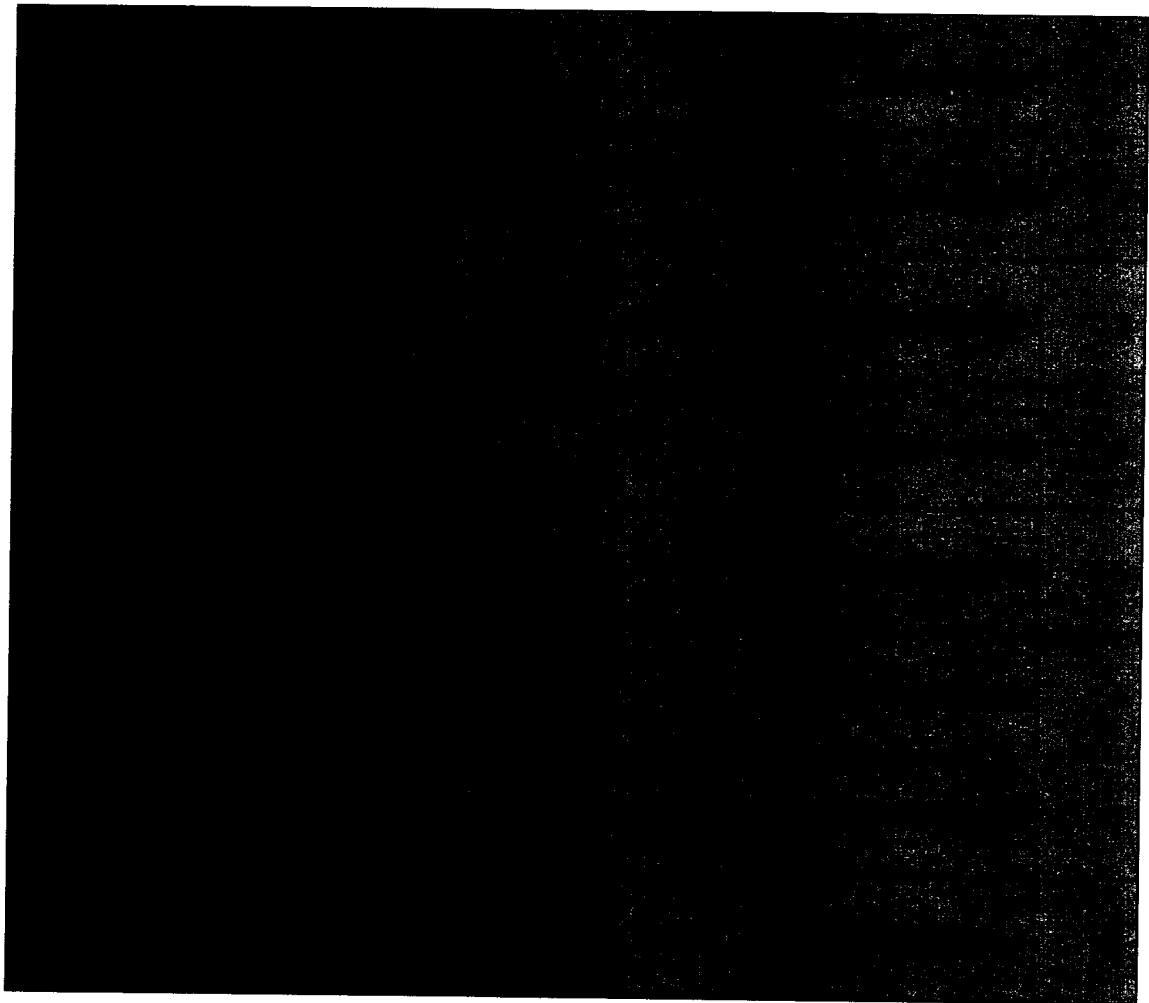
بلغت قيمة المبيعات لعام 2011 (63416831 دينار) مقارنة مع قيمة المبيعات لعام 2010 (68403308 دينار) بنسبة انخفاض (7.8 %) بسبب انخفاض كمية المبيعات بواقع 6.66 % لدخول منافسين جدد للسوق المحلي وانخفاض الطلب على مادة الاسمنت

■ الأرباح :-

اظهرت النتائج المالية لعام 2011 صافي الربح قبل الضريبة (12547353) دينار
مقارنة مع عام 2010 (12832603) دينار ويعود السبب الاساسي الى انخفاض
كمية المبيعات 6.66%

ان القوائم المالية هي قوائم مالية موحدة حيث بلغت حصة الاقلية (100874)
دينار

النسب المئوية للشركة :-

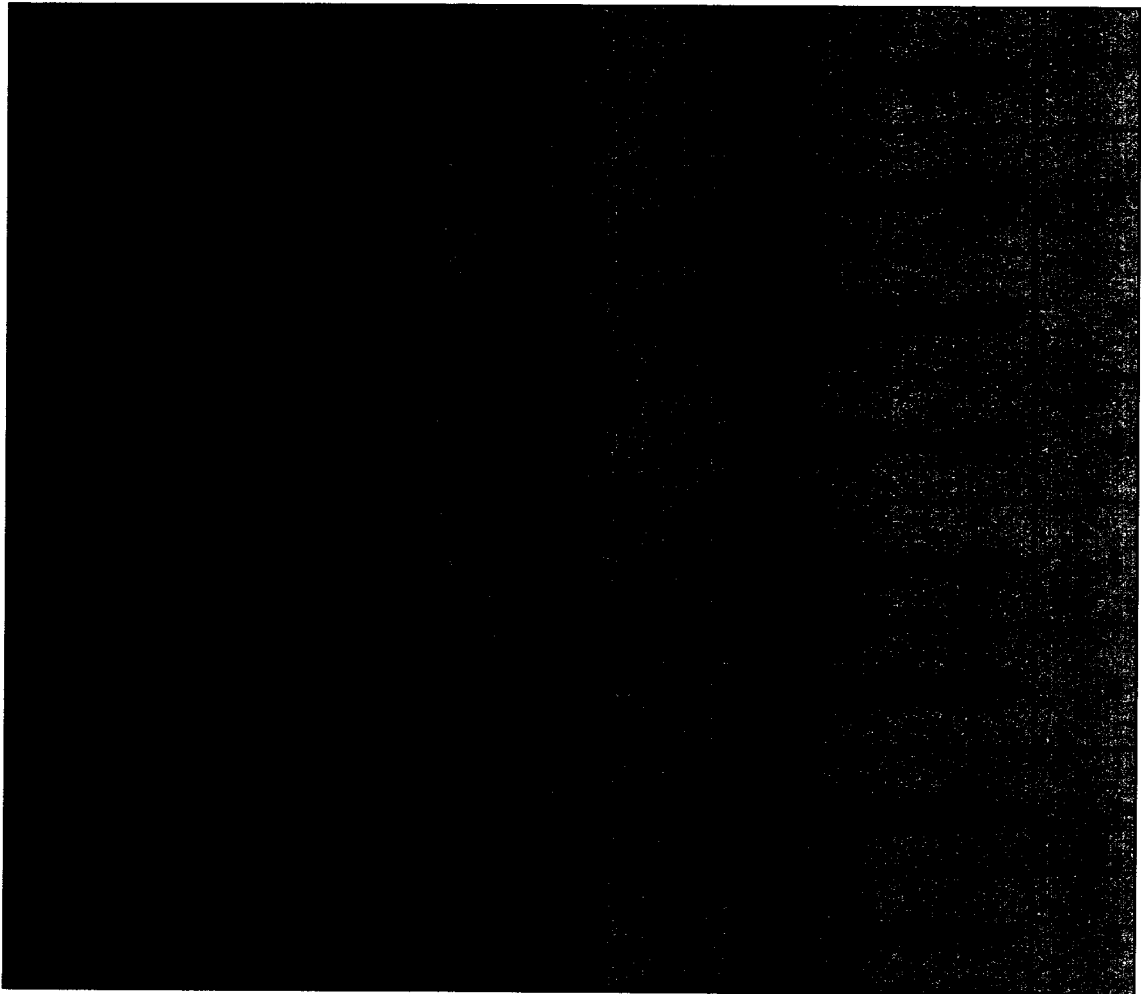


■ الأرباح :-

اظهرت النتائج المالية لعام 2011 صافي الربح قبل الضريبة (12547353) دينار
مقارنة مع عام 2010 (12832603) دينار ويعود السبب الاساسي الى انخفاض
كمية المبيعات 6.66%

ان القوائم المالية هي قوائم مالية موحدة حيث بلغت حصة الاقلية (100874)
دينار

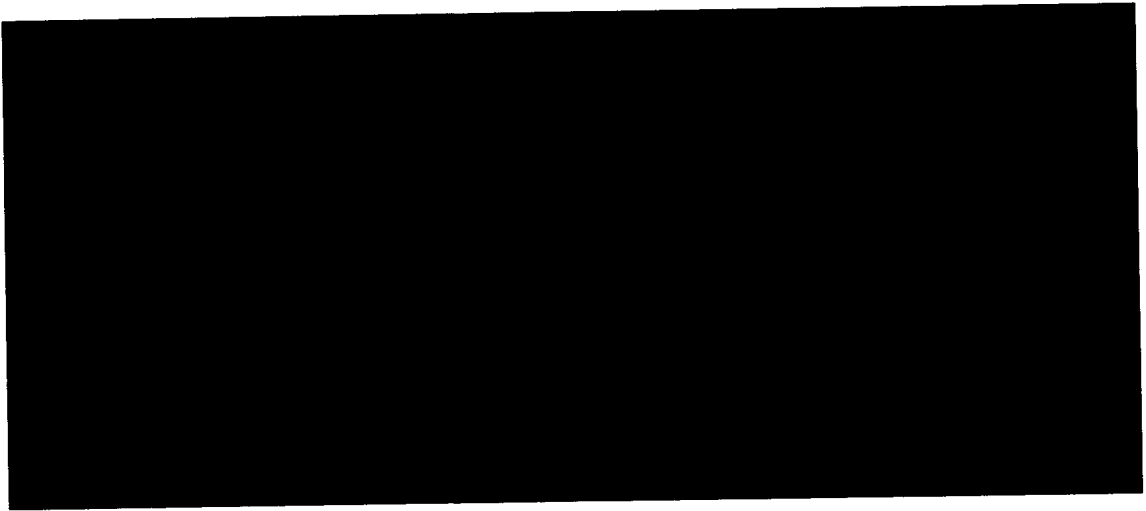
النسب المئوية للشركة :-



- * لا يوجد اسهم مملوكة من قبل اقارب اعضاء مجلس الادارة
- * لا يوجد اسهم مملوكة من قبل اقارب اشخاص الادارة العليا
- * لا توجد اسهم لشركات مسيطر عليها تعود ملكيتها لاقارب اعضاء مجلس الادارة او الادارة العليا

*** لا يوجد اية مزايا ، مكافآت ، بدل تنقلات ، نفقات سفر تمتع بها
مجلس الادارة خلال عام 2011

التبرعات والمنح المدفوعة لعام 2011



■ 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 اية امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية عمل الشركة
خلال السنة المالية 2012

المهندس سعود بن سعد العريفي

الشيخ سليمان بن سليم الحربي

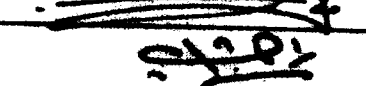
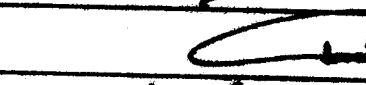
الدكتور عبيد بن سعد السبيعي

معالي فارس عيد القطارنة

المهندس رائد بن ابراهيم المديهم

المهندس محمد بن فايز الدرجم

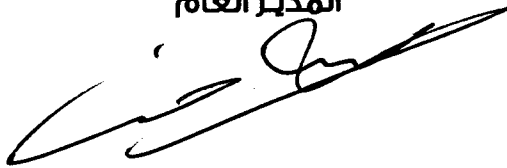
السيد محمد بن سليم الصاعدي

	السيد / سلومان بن سليم الحربي
	المهندس / سعود بن سعد العريفي
	السيد / فارس عيد القطارنة
	المهندس / رائد بن ابراهيم المديهم
	المهندس / محمد بن فايز الدرجم
	المهندس / عبيد بن سعد السبيعي
	السيد / محمد بن سليم الصاعدي

كما يقر رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة والمدير
العام والمدير المالي بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير
السنوي للعام 2011

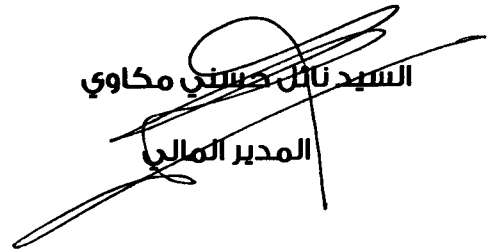
السيد باسم جويد ظبيان

المدير العام



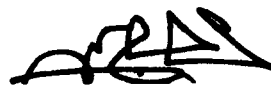
السيد نائل حسني مكاوي

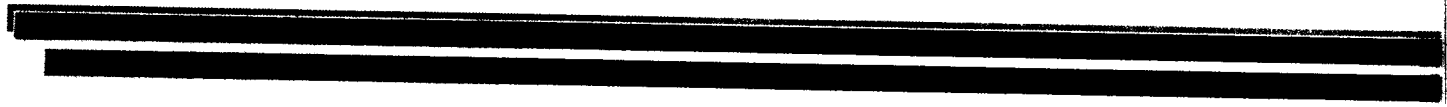
المدير المالي



الشيخ سليمان بن سليم الحربي

رئيس مجلس الادارة





شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
31 كانون الأول 2011
مع
تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

المحتويات

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

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 2011 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 بيانات 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 أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

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

الرأي

في رأينا، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها كما في 31 كانون الأول 2011 وأدائهم المالي وتدفقاتهم النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة والشركة التابعة لها بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وهي متفقة مع القوائم المالية المرفقة ونوصي بالمصادقة عليها.

فقرة تفسيرية: لم تقم الشركة باعادة تقييم الشهرة والبالغة (90,973) كما في 2011/12/31 بما يتوافق مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية لاحتساب اي خسائر تدني ان وجدت.

د. ريم الأعرج
مدقق مجاز رقم
(820)

المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق
عضو مجموعة كريستون الدولية
عمان في 14 كانون الثاني 2012

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

		كما في 31 كانون الأول	
	إيضاح	2011	2010
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	3	12,782,825	3,538,074
شيكات برسم التحصيل	4	5,012,840	1,558,470
الذمم المدينة التجارية	5	1,464,548	1,691,497
المطلوب من أطراف ذات علاقة	6	1,111	457,456
الذمم المدينة الأخرى	7	85,209	121,946
البضاعة والمستودعات	8	7,461,976	5,886,264
طلبات وبضاعة بالطريق	9	5,639,780	5,305,297
المصاريف المدفوعة مقدما	10	265,083	249,657
الأرصدة مدينة أخرى	11	820,333	972,979
مجموع الموجودات المتداولة		33,533,705	19,781,640
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات (بالصافي)	12	44,260,297	45,527,596
الشهرة	13	90,973	90,973
تكاليف تحضيرية لمشروع المنجم (بعد الاطفاء)	14	59,276	79,034
مجموع الموجودات غير المتداولة		44,410,546	45,697,603
مجموع الموجودات		77,944,251	65,479,243

شركة إسمنت الشمالية
قائمة المركز المالي الموحدة (بالدينار الأردني)

		كما في 31 كانون الأول	
المطلوبات وحقوق الملكية	إيضاح	2011	2010
المطلوبات المتداولة			
الزخم الدائنة التجارية	15	1,147,502	1,205,719
المطلوب لأطراف ذات علاقة	16	5,641,891	21,182
الزخم الدائنة الأخرى	17	294,256	16,952
مخصص ضريبة الدخل	18	887,294	905,116
الأرصدة الدائنة الأخرى	19	1,715,138	1,048,558
مجموع المطلوبات المتداولة		9,686,081	3,197,527
مجموع المطلوبات		9,686,081	3,197,527
حقوق الملكية	20		
رأس المال المصرح به		55,000,000	55,000,000
رأس المال غير المكتتب به وغير المدفوع		-	(5,000,000)
رأس المال المكتتب به والمدفوع		55,000,000	50,000,000
الحقوق غير المسيطر عليها		105,049	62,982
الاحتياطي الاجباري		2,823,423	1,572,863
الأرباح المدورة		10,329,698	10,645,871
مجموع حقوق الملكية		68,258,170	62,281,716
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		77,944,251	65,479,243

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

		للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
	إيضاح	2011	2010
المبيعات	21	63,416,831	68,403,308
تكلفة المبيعات	22	(49,201,834)	(54,322,530)
اجمالي الربح		14,214,997	14,080,778
مصاريف البيع والتوزيع	26	(546,026)	(286,715)
مصاريف الادارية و العمومية	27	(1,223,391)	(875,186)
الاستهلاكات	28	(49,465)	(35,092)
اطفاء التكاليف التحضيرية لمشروع المنجم	29	(19,759)	(19,758)
ايرادات اخرى	30	170,997	22,669
مخصص رسوم الجامعات	31	-	(54,093)
ربح السنة قبل الضريبة		12,547,353	12,832,603
مصروف ضريبة الدخل للسنة	32	(887,294)	(905,116)
ربح السنة بعد الضريبة		11,660,059	11,927,487
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للسنة		11,660,059	11,927,487
حصة الأقلية من (أرباح) خسائر الشركة التابعة (الفنية لإستثمارات التعدين)		(36,116)	8,862
الدخل الشامل للسنة بعد حصة الأقلية من أرباح الشركة التابعة		11,623,943	11,936,349
المعدل المرجح لعدد الاسهم		55,000,000	50,000,000
حصة السهم من صافي ربح السنة (دينار أردني)		0.211	0.239

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011	رأس المال المصرح به	رأس المال غير المكتتب به وغير	الحقوق غير المسيطر عليها	احتياطي اجباري	الأرباح المدورة	المجموع
رصيد 2011/1/1	55,000,000	(5,000,000)	62,982	1,572,863	10,645,871	62,281,716
رأس المال المكتتب به والمدفوع	-	5,000,000	-	-	-	5,000,000
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	-	11,660,059	11,660,059
حصة الاقلية من خسائر الشركة التابعة	-	-	36,116	-	(36,116)	-
احتياطي اجباري	-	-	4,175	1,250,560	(1,254,735)	-
ارباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	(10,655,095)	(10,655,095)
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	-	(32,136)	(32,136)
تعديلات (خسائر) مدورة الشركة التابعة	-	-	1,776	-	1,850	3,626
رصيد 2011/12/31	55,000,000	-	105,049	2,823,423	10,329,698	68,258,170

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010	رأس المال المصرح به	رأس المال غير المنفوع	الحقوق غير المسيطر عليها	احتياطي اجباري	جاري الشركاء	الأرباح المدورة	المجموع
رصيد 2010/1/1	1,000,000	-	-	282,385	51,570,881	-	52,853,266
زيادة رأس المال	54,000,000	-	-	-	(49,000,000)	-	5,000,000
الحقوق غير المسيطر عليها من عملية			71,844	-	-	-	71,844
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	11,927,487	11,927,487
حصة الاقلية من خسائر الشركة التابعة	-	-	(8,862)	-	-	8,862	-
احتياطي اجباري	-	-	-	1,290,478	-	(1,290,478)	-
رأس المال غير المكتتب به وغير المنفوع	-	(5,000,000)	-	-	-	-	(5,000,000)
تحويلات حسابات الشركاء بعد التحويل	-	-	-	-	(2,570,881)	-	(2,570,881)
رصيد 2010/12/31	55,000,000	(5,000,000)	62,982	1,572,863	-	10,645,871	62,281,716

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

	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
	2011	2010
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح السنة قبل الضريبة	12,547,353	12,886,696
تعديلات		
استهلاكات و اطفاءات	2,556,296	2,410,115
(ارباح) استبعاد ممتلكات ومعدات	(2,356)	-
التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل		
النقص (الزيادة) في النعم المدينة	226,949	(185,117)
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل	(3,454,370)	(1,405,727)
النقص (الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة	459,971	(9,358,194)
النقص (الزيادة) في النعم المدينة الاخرى	36,737	(39,237)
(الزيادة) في البضاعة والمستودعات	(1,575,712)	(1,493,729)
(الزيادة) في الطلبات والبضاعة في الطريق	(334,483)	(5,303,031)
النقص (الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى	137,220	(465,567)
(النقص) في الشيكات الاجلة	-	(1,467)
(النقص) النعم الدائنة _ مقاول المشروع	-	(2,601,478)
(النقص) في النعم الدائنة التجارية	(58,217)	(400,051)
الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة	5,620,709	5,286,936
ضريبة الدخل المدفوعة	(937,252)	(268,253)
الزيادة النعم الدائنة الاخرى و الأرصدة الدائنة الأخرى	943,884	956,160
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	16,166,729	18,056
التدفق النقدي من عمليات الإستثمار		
شراء ممتلكات و معدات	(1,284,243)	(1,850,662)
متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات	17,360	-
الاستثمار في الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	-	(165,750)
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	(1,266,883)	(2,016,412)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
توزيعات ارباح	(10,655,095)	-
راس المال المدفوع	5,000,000	-
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(5,655,095)	-
صافي الزيادة (النقص) الزيادة في النقد	9,244,751	(1,998,356)
النقد و النقد المعادل بداية السنة	3,538,074	5,536,430
النقد و النقد المعادل نهاية السنة	12,782,825	3,538,074

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

1- عام

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

■ غايات الشركة:

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

الشركة الفنية لاستثمارات التعدين (شركة تابعة)

- وتمتلك الشركة 51% من الشركة الفنية لاستثمارات التعدين والمسجلة في سجل الشركات المساهمة الخاصة تحت الرقم (171) بتاريخ 2006/4/18 ومن اهم غايتها الاستثمار في قطاع التعدين وانشاء الكسارات وطحن وغرلة الحصى والرمال الناتجة عن خامات التف البركاني البوزولانا.
- تم اقرار القوائم المالية الوحيدة بتاريخ 2012/03/08

2- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة و أهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

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

أسم الطرف	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	2010	2011
شركة إسمنت المنطقة الشمالية	الشركة القابضة	معاملة تجارية	457,456	(5,641,891)
الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	شركة تابعة	معاملة تجارية	13,827	(14,188)

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

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

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

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

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

ب أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- النقد والنقد المعادل

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

الزخم المدينة

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

- الممتلكات والمعدات

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

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

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

- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الإنتاجي وباستخدام النسب المئوية من 2% الى 20

- البضاعة

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

- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

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

- الموجودات المالية للمتاجرة

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

- إنخفاض القيمة

- تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان هنالك مؤشرات موضوعية تدل على تدني في قيمتها، وعند وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من أجل تحديد خسارة التدني. ويتم قيد خسائر التدني في قائمة الدخل عن الفترة، ويتم استرداد أي وفرفي خسائر التدني من خلال قائمة الدخل بإستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي يتم استرداد خسارة التدني لها من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالقيمة العادلة فإن إنخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة إنخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل، وبالنسبة للإستثمار في أوراق مالية مصنفة على أنها متاحة للبيع يعتبر الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها على أنه دليل موضوعي على إنخفاض قيمتها ورد خسائر الإنخفاض في قيمة الأوراق المالية الإستثمارية المصنفة على أنها متاحة للبيع يتم معاملتها على أنها زيادة في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل، ويتم القيام برد خسائر الإنخفاض في قيمة أدوات الدين عبر قائمة الدخل عندما يمكن أن تتعلق الزيادة في القيمة العادلة بصورة موضوعية بحدث وقع بعد الإعراف بخسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة فإن خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.
- الموجودات غير المالية تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ التقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الموجود.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة في خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.
- الموجودات غير المالية تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ التقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الموجود.

- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية، و في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:
- مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة الى حد كبير.
 - احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.
 - نماذج تسعير الخيارات.

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

- استخدام التقديرات

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

- تقوم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة، وإحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات ويتم تسجيل اي خسائر في تندي تلك الأصول في قائمة الدخل.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحصيل.
- تقوم الشركة بتحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لقاء القضايا المقامة ضدها وذلك اعتماداً على تقديرات محامي الشركة.

- المعاملات 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 وتأخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل.

- الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

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

- ضريبة الدخل

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

- المخصصات

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

- التقاوص

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

- الموجودات غير الملموسة

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

- العائد على السهم

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

- القروض

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

- الذمم الدائنة والمستحقات:

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

- إدارة المخاطر ورأس المال:

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

- مخاطر أسعار الفائدة: تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة من الأدوات المالية وتقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر.
- مخاطر أسعار الصرف: تتمثل مخاطر أسعار الصرف في الخطر من تنذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية، إن العمليات الرئيسية في الشركة هي بالدينار الأردني، وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الصرف تكمن في التعامل بعملات أجنبية عدا الدولار الأمريكي كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل أي مخاطر هامة.
- مخاطر السوق: المخاطر السوقية عبارة عن مخاطر تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية الناجمة عن احتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كالتغير في أسعار الصرف، أسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية.
- المخاطر الائتمانية: وهي المخاطر التي قد تنجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. و تتمثل المخاطر الائتمانية بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة، ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية.

- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال ان تواجه المنشأة صعوبة في توفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويج مصادر تمويلها وإدارة الموجودات وموائمة آجالها والإحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل.

البيان	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
الذمم الدائنة	1,147,502	-	1,147,502
الأرصدة الدائنة الأخرى	1,715,138	-	1,715,138

- إدارة مخاطر رأس المال: تقوم الشركة بإدارة رأس مالها بالطريقة التي تحافظ على حقوق الشركاء لضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك بالمحافظة على نسب رأس المال لتعظيم حقوق الملكية ودعم نشاط الشركة وتتبع الشركة سياسة الحفاظ على معدل معقول للدين بالنسبة الى حقوق الملكية، واستثمار موجوداتها بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء.

3- النقد والنقد المعادل

البيان	2011 دينار اردني	2010 دينار اردني
الصندوق العام	2,785,818	1,880,495
السلف النقدية	6,641	8,221
البنك العربي - جاري	48,255	513,020
البنك العربي - 501	10	8,510
البنك العربي الإسلامي الدولي - 500	3	2,601
البنك العربي الإسلامي الدولي - 510	9,878,779	1,124,700
النقد والنقد المعادل - الشركة الفنية لإستثمارات التعدين	63,319	527
المجموع	12,782,825	3,538,074

4- شيكات برسم التحصيل

البيان	2011 دينار اردني	2010 دينار اردني
البنك العربي الاسلامي الدولي - شركة إسمنت الشمالية	5,012,840	1,558,470
المجموع	5,012,840	1,558,470

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

5- الذمم المدينة التجارية

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
الذمم المدينة التجارية - شركة إسمنت الشمالية	1,464,548	1,691,497
المجموع	1,464,548	1,691,497

6- مطلوب من أطراف ذات علاقة

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
ذمة إسمنت المنطقة الشمالية - دفعات مقدما	-	457,456
مازن رول - الشركة الفنية لإستثمارات التعدين	718	-
ديب دمياطي - الشركة الفنية لإستثمارات التعدين	393	-
المجموع	1,111	457,456

7- الذمم المدينة الأخرى

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
دفعات مقدمة لنمم دائنة	44,204	88,190
نمم موظفين	40,361	33,174
نمم مدينة أخرى - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	644	582
المجموع	85,209	121,946

8- البضاعة والمستودعات

البيان	<u>2011</u> دينار أردني	<u>2010</u> دينار أردني
المواد الخام	4,518,319	3,096,069
بضاعة تامة الصنع	635,328	1,037,633
مستودع التعبئة والتغليف	369,724	187,928
مستودع قطع الغيار والصيانة	1,879,855	1,503,862
مستودعات الزيوت والشحوم والمياه	1,796	2,006
بضاعة تحت المعالجة - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	56,954	58,766
المجموع	7,461,976	5,886,264

9- طلبات وبضاعة في الطريق

البيان	<u>2011</u> دينار أردني	<u>2010</u> دينار أردني
طلبات وبضاعة في الطريق - شركة إسمنت الشمالية	5,639,780	5,305,297
المجموع	5,639,780	5,305,297

10- المصاريف المدفوعة مقدما

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
تأمين المصنع	79,377	106,940
لوحات إعلانية	1,000	7,000
ألعاب حمامة	11,592	12,401
تأمين صحي	80,056	4,910
إنترنت	4,819	330
تأمين سيارات	3,629	5,811
صيانة	-	2,964
تأمين حوادث	-	984
إيجارات	40,102	63,500
ألعاب استشارات	23,294	23,293
مواد مستهلكة	11,214	21,524
اشتراك مركز الأيداع	10,000	-
المجموع	265,083	249,657

11- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
تأمينات مستردة	102,074	101,758
تأمينات كفالات	1,398	-
أمانات ضريبة الدخل 2%	577,245	867,697
مطالبات الضمان الاجتماعي وأخرى	1,045	851
دفعة ضريبة دخل نصف سنوية	132,697	-
الأرصدة المدينة الأخرى - الشركة الفنية	5,874	2,673
لاستثمارات التعدين		
المجموع	820,333	972,979

12- الممتلكات والمصانع والمعدات

2011	الأراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات ومعدات واجهزة وعد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات وتجهيزات واجهزة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	706,277	12,747,616	33,329,237	1,010,655	213,860	48,007,645
إضافات	-	459,015	475,620	100,594	249,014	1,284,243
إستبعادات	-	-	(1,131)	(20,991)	(1,304)	(23,426)
رصيد نهاية المدة	706,277	13,206,631	33,803,726	1,090,258	461,570	49,268,462
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	531,904	1,703,107	206,381	38,657	2,480,049
إضافات	-	612,687	1,722,632	155,643	45,576	2,536,538
إستبعادات	-	-	-	(7,609)	(813)	(8,422)
رصيد نهاية المدة	-	1,144,591	3,425,739	354,415	83,420	5,008,165
صافي القيمة الدفترية	706,277	12,062,040	30,377,987	735,843	378,150	44,260,297

2010	الأراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات ومعدات واجهزة وعد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات وتجهيزات واجهزة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	706,277	10,944,338	32,969,307	989,704	150,820	45,760,446
إضافات	-	1,803,278	359,930	20,951	63,040	2,247,199
رصيد نهاية المدة	706,277	12,747,616	33,329,237	1,010,655	213,860	48,007,645
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	419	22,981	53,091	13,202	89,693
إضافات	-	531,485	1,680,126	153,290	25,455	2,390,356
رصيد نهاية المدة	-	531,904	1,703,107	206,381	38,657	2,480,049
صافي القيمة الدفترية	706,277	12,215,712	31,626,130	804,274	175,203	45,527,596

13- الشهرة

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

14- تكاليف تحضيره لمشروع المنجم

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
تكاليف تحضيرية لمشروع المنجم بعد الاطفاء - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	59,276	79,034
المجموع	59,276	79,034

15- الذمم الدائنة التجارية

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
الذمم الدائنة التجارية - شركة إسمنت الشمالية	1,104,633	1,185,764
الذمم الدائنة التجارية - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	42,869	19,955
المجموع	1,147,502	1,205,719

16- المطلوب لأطراف ذات علاقة

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
إسمنت المنطقة الشمالية - شركة إسمنت الشمالية	5,641,891	-
مازن ريك - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	-	7,673
ديب دمياطي - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	-	7,409
جمال العرموطي - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	-	6,100
المجموع	5,641,891	21,182

17- نمم دائنة - أخرى

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
نمم دائنة أخرى - شركة إسمنت الشمالية	294,256	16,952
المجموع	294,256	16,952

18- مخصص ضريبة الدخل

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل - شركة إسمنت الشمالية	884,312	905,116
مخصص ضريبة الدخل - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	2,982	-
المجموع	887,294	905,116

19- أرصدة دائنة أخرى

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
مصاريف مستحقة	40,754	33,489
أمانات ضريبة دخل الموظفين والاستشاريين	9,954	3,894
أمانات الضمان الاجتماعي	20,124	15,265
نمم موظفين وأمانات أخرى	4,883	948
أمانات ضريبة المبيعات	1,547,549	927,353
طلبات مستحقة	1,159	10,641
رسوم دعم الجامعات الأردنية	-	54,093
خصم مستحق الدفع	84,219	-
أمانات ضريبة مبيعات - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	2,900	2,040
مصاريف مستحقة الدفع - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	3,596	835
المجموع	1,715,138	1,048,558

20- حقوق الملكية

- رأس المال
- تأسست شركة إسمنت الشمالية وسجلت كشركة مساهمة عامة بتاريخ 2010/07/01 برأس مال مقداره 55,000,000 دينار أردني.
- الحقوق غير المسيطر عليها:
- يمثل هذا الرقم 49% من صافي اصول الشركة الفنية للاستثمارات التعديين كما في 2011/12/31 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.
- الأرباح المدورة:
- يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للسنة المالية 2011 بعد اقتطاع الضرائب.

21- المبيعات

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
مبيعات - شركة إسمنت الشمالية	63,416,831	68,403,308
المجموع	63,416,831	68,403,308

22- تكلفة المبيعات

البيان	إيضاح	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع	23	49,201,834	53,579,773
تكلفة مبيعات الإسمنت / مستورد		-	475,597
تكلفة مبيعات كلنكر / مستورد		-	267,160
المجموع		49,201,834	54,322,530

23- تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع

البيان	إيضاح	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج		40,737,748	46,194,040
مصاريف صناعية	24	5,579,136	5,141,537
استهلاكات	25	2,480,833	2,355,264
تكلفة الإنتاج		48,797,717	53,690,841
بضاعة تامة الصنع وتحت المعالجة اول المدة		1,096,399	985,331
البضاعة المعدة للبيع		49,894,116	54,676,172
بضاعة تامة الصنع وتحت المعالجة آخر المدة		(692,282)	(1,096,399)
المجموع		49,201,834	53,579,773

24 - المصاريف الصناعية

البيان	إيضاح	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
المصاريف الصناعية - شركة إسمنت الشمالية	24-1	5,185,042	4,966,937
المصاريف الصناعية - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	24-2	394,094	174,600
المجموع		5,579,136	5,141,537

24-1- المصاريف الصناعية - شركة إسمنت الشمالية

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
رواتب و أجور	1,130,017	914,281
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	100,199	80,843
ماء وكهرباء	2,973,523	3,043,972
صيانة و إصلاحات	160,361	152,340
محروقات	44,866	36,992
بريد وهاتف	8,402	23,181
تأمين صحي و علاجات	78,370	55,430
قرطاسية ومطبوعات	6,395	7,002
مصاريف سيارات	21,265	11,148
عدد وأدوات مستهلكة	6,762	6,116
نقل	665	775
مصاريف نقل مواد خام داخل المصنع	182	47,637
دورات تدريبية	11,233	11,423
اجور نقل موظفين	109,519	111,664
أمن وحماية	41,337	32,768
ضيافة	9,973	8,885
تحليل عينات	104,145	71,525
مصاريف كمبيوتر	895	707
متنوعة	37,229	2,125
ملابس مهنية	9,859	9,265
نظافة	93,785	91,506
ايجار	2,564	2,067
سفر واقامة	1,473	11,018
اليات	57,805	20,989
مواد مساعدة	36,514	60,368
رخص واشتراكات	6,998	6,232
تأمين المصنع	106,929	142,232
زيوت وشحوم	23,777	4,446
المجموع	5,185,042	4,966,937

24-2- المصاريف الصناعية - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
نفقات استئجار لودر واليات اخرى	-	10,206
مصاريف طعام العمال في الموقع	312	1,227
لوازم ومتفرقات	-	308
محروقات ديزل للاليات والبكب	119	16,314
رواتب واجور عمال الموقع	13,820	9,139
مصاريف صيانة الاليات والمعدات التشغيلية	-	16,884
محروقات سيارة الهوندا - في الموقع	3,252	2,849
مصاريف نقل اليات معدات للموقع	415	1,366
مصاريف نقل الانتاج القابل للبيع	-	32,760
ايجار الموقع في الازرق	2,993	2,893
نفقات التعدين - داخل الموقع	320,726	58,481
رسوم التعدين لسلطة المصادر الطبيعية	46,488	14,314
ايجار مكتب الازرق	1,110	1,188
مصاريف السلامة العامة	23	-
مصاريف هاتف	473	-
صيانة السيارات في الموقع - الهوندا	2,652	1,629
استئجار سيارات	173	1,417
مصاريف مياه وكهرباء - الموقع	106	-
مصاريف تغليف لغايات البيع	-	3,625
مصاريف عينات لغايات التصدير	1,418	-
تامين معدات تشغيلية - موجودات ثابتة	14	-
المجموع	394,094	174,600

25- استهلاكات

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
استهلاك تشغيلي - شركة إسمنت الشمالية	2,459,341	2,332,677
استهلاك تشغيلي - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	21,492	22,587
المجموع	2,480,833	2,355,264

26- مصاريف البيع والتوزيع

البيان	إيضاح	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
مصاريف البيع والتوزيع - شركة إسمنت الشمالية	26-1	546,026	286,715
المجموع		546,026	286,715

26-1- مصاريف البيع والتوزيع - شركة إسمنت الشمالية

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
رواتب و أجور	119,132	157,322
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	10,868	12,593
مصاريف سيارات	7,910	4,384
مصاريف معارض	12,047	10,901
متفرقة	3,660	2,552
بريد وهاتف	5,140	4,435
ضيافة	9,417	6,726
تأمين طبي	9,318	9,194
قرطاسية و مطبوعات	2,409	4,820
دعاية و اعلان	210,932	56,269
عضويه واشتراكات	989	517
سفر	5,446	9,418
تبرعات	-	1,583
نقل محلي	140,794	6,001
مصاريف كمبيوتر	1,176	-
مصاريف بيعية	6,788	-
المجموع	546,026	286,715

27- المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	إيضاح	<u>2011</u> دينار أردني	<u>2010</u> دينار أردني
المصاريف الإدارية والعمومية - شركة إسمنت الشمالية	27-1	1,210,891	869,725
المصاريف الإدارية والعمومية - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	27-2	12,500	5,461
المجموع		1,223,391	875,186

27-1- المصاريف الإدارية والعمومية - شركة إسمنت الشمالية

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
رواتب ومكافآت	465,882	279,095
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	34,989	22,414
مياه وكهرباء وهاتف	25,992	20,933
قرطاسية	6,636	3,599
مصاريف سيارات	16,548	14,530
معارض ومؤتمرات	1,132	7,903
سفر	17,613	13,006
دعاية و إعلان	9,306	8,181
إيجارات	20,774	14,788
أتعاب مهنية	61,190	64,568
ضيافة	18,441	64,065
تأمين صحي	14,199	9,520
مصاريف صيانة	2,582	4,167
رسوم ورخص	4,055	3,597
مصاريف بنكية	1,283	2,099
تأمين	4,068	3,809
مصاريف كمبيوتر	2,987	3,445
نظافة	7,662	4,142
مصاريف تحويل الى شركة مساهمة	145,563	295,107
تبرعات	308,251	29,860
عدد وادوات مستهلكة	-	897
عضوية واشتراكات	22,306	-
متفرقة	19,432	-
المجموع	1,210,891	869,725

27-2- المصاريف الإدارية والعمومية - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
رواتب واجور موظفي المكاتب	1,338	-
قرطاسية ومطبوعات	607	237
اتعاب المستشار القانوني	1,000	1,000
مصاريف ترخيص السيارات	43	199
اتعاب المدقق الخارجي السنوية	2,500	580
مصاريف تأمين السيارات والمركبات	132	520
اتعاب اعمال المحاسبة	1,800	900
مصاريف الايجارات	1,333	-
مصاريف ضيافة-المكاتب	237	-
مصاريف هاتف وانترنت	447	-
مصاريف بنكية	275	288
رسوم مختلفة	772	1,006
مصاريف كهرباء	36	-
مصاريف كمبيوتر	32	-
مصاريف نظافة- المكاتب	95	-
مصاريف صيانة عامة	841	-
مصاريف متفرقة	96	461
تأمين على حياة الموظفين	-	70
مصاريف مياه وصرف صحي- المكاتب	75	-
مصاريف دعاية واعلان	319	-
مصاريف تأمين صحي للموظفين	522	-
اتعاب استشارات وخدمات ضريبة	-	200
المجموع	12,500	5,461

28- استهلاك إداري

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
استهلاك إداري - شركة إسمنت الشمالية	48,113	31,485
استهلاك إداري - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	1,352	3,607
المجموع	49,465	35,092

29- اطفاء التكاليف التحضيرية لمشروع المنجم

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
اطفاء التكاليف التحضيرية لمشروع المنجم - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	19,759	19,758
المجموع	19,759	19,758

30- الإيرادات الأخرى

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
الإيرادات الأخرى - شركة إسمنت الشمالية	170,898	22,669
الإيرادات الأخرى - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	99	-
المجموع	170,997	22,669

31- رسوم ومخصصات أخرى

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
مخصص رسوم الجامعات الأردنية - شركة إسمنت الشمالية	-	54,093
المجموع	-	54,093

32- مصروف ضريبة الدخل

البيان	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
مصروف ضريبة الدخل - شركة إسمنت الشمالية	884,312	905,116
مصروف ضريبة الدخل - الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	2,982	-
المجموع	887,294	905,116

33- ضريبة الدخل

- الوضع الضريبي للشركة

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

- الإعفاءات الضريبية

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

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

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

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

34- بنود خارج الميزانية

تقوم الشركة بإستلام شيكات تأمين من عملائها مقابل تسهيلات الدفع الممنوحة لهم وقد بلغت قيمة هذه الشيكات كما في 31 كانون الأول 2011 (3,441,195) دينار أردني.

35- الإلتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة كما بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات محتملة متمثلة:
- كفالات بنكية لدى البنك العربي الاسلامي الدولي بالصافي (22,582) دينار اردني.
 - قضايا مقامة ضد الشركة مقدرة بمبلغ (17,100) دينار اردني حسب تقديرات محامي الشركة.

36- أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لنتناسب وعرض بيانات السنة الحالية.