

2015

التقرير السنوي



شركة إسمنت الشمالية
NORTHERN CEMENT COMPANY



القائمة الذهبية الجمارك الأردنية
Golden List Jordan customs



شركة إسمنت الشمالية
NORTHERN CEMENT COMPANY

المملكة الاردنية الهاشمية / عمان / جبل اللوييدة / شارع الشريف الحسن بن علي / عمارة رقم 64
هاتف: 0096265650777 - / فاكس: 0096265662638 / ص.ب 961186 عمان 11196 الاردن
المصنع :- المملكة الاردنية الهاشمية /الموقر بالقرب من مدينة الملك عبد الله الثاني بن الحسين التدريبية
فاكس :- 00962796696620 - موبايل :- 0096279650777

www.njcco.net



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



صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبدالله الثاني المعظم ولي العهد

محتويات

٩	❖ نبذة عن الشركة
١٠	❖ رؤيتنا / رسالتنا
١١	❖ غايات الشركة
١٦	❖ كلمة رئيس مجلس الادارة
١٧	❖ الخطط و الرؤيا المستقبلية
١٨	❖ صورة أعضاء مجلس الادارة
١٩	❖ نبذة عن أعضاء و مجلس الادارة
٢٢	❖ صورة الرئيس التنفيذي للشركة
٢٣	❖ نبذة عن أعضاء الادارة العليا
٢٤	❖ المبيعات
٢٥	❖ الشركة التابعة
٢٦	❖ التدريب
٣١	❖ العمالة
٣٣	❖ الأرباح
٣٤	❖ عوائد الحكومة
٣٥	❖ التبرعات و المنح المدفوعة لعام ٢٠١٥
٣٦	❖ السلسلة الزمنية للارباح والارباح الموزعة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

٤٣	١. تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤٥	٢. قائمة المركز المالي الموحدة
٤٧	٣. قائمة الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر الموحدة
٤٨	٤. قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة
٥٠	٥. قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥١	٦. ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة

تعتبر شركة اسمنت الشمالية من الشركات الرائدة في صناعة الاسمنت في المملكة الاردنية الهاشمية وقد تأسست الشركة عام ٢٠٠٧ .
تبلغ الطاقة التصميمية الانتاجية للشركة حوالي مليون طن من الاسمنت سنوياً برأسمال مقداره ٥٥ مليون دينار أردني مدفوع بالكامل .
تحولت الشركة من شركة مساهمة ذات مسؤولية خاصة الى مساهمة عامة بتاريخ ٢٠١٠/٧/١ .
ادرجت الشركة في سوق عمان المالي بتاريخ ٢٠١١/٢/٧ .



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 .



غايات الشركة

تهدف الشركة الى تحقيق الغايات التالية:

١. صناعة الاسمنت والكلنكر وطحنها و انتاج الاسمنت بكافة أنواعه وأشكاله، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
٢. 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.
٣. استيراد وتصدير الاسمنت والكلنكر وبيعها والاتجار بها
٤. التعدين وتملك المقالع والمحاجر والحصول على رخص التعدين والمقالع والمحاجر اللازمة وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
٥. تملك الشركات والمساهمة فيها والمشاركة بتأسيسها والاستثمار بها، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
٦. صناعة وتجهيز الخلطات الخرسانية الجاهزة والخلطات الاسمنتية على اختلاف انواعها واستعمالاتها وأشكالها، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
٧. 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.

٨. تشغيل الكسارات وإنتاج ركام المقالع على اختلاف أنواعه وأشكاله واستخداماته، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
٩. تجهيز المواد الكيماوية والمواد المضافة اللازمة لصناعة الخلطات الخرسانية بأنواعها المختلفة، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
١٠. 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.
١١. 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.
١٢. التعاون الفني مع الشركات المحلية والعالمية في مجال عمل الشركة والحصول على الامتيازات والتراخيص اللازمة لتحقيق غايات الشركة، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
١٣. 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.

١٤. 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 ماكينات 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 البديل 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.

ه- 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.

ك- 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.

ل- 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.

م- 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.

ن- وضع الخطط التمويلية وجمع المعلومات وعمل دراسات الجدوى الاقتصادية والدراسات التسويقية والمالية للمشاريع والشركات المرتبطة بغاياتها 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.

ي- ان تقبض ارباح استثماراتها وأثمان اية حقوق باعتها او تصرفت بها بأي وجه وبأي مقابل مهما كان نوعه نقداً او اقساطاً او بالعين في اية شركة او هيئة مسجلة مدفوعة قيمتها كلياً او جزئياً سواء بحقوق مؤجلة او ممتازة او بدونها او باية سندات مالية لاي شركة او هيئة مسجلة او مقابل آخر حسب الشروط التي أقرتها 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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،

حضرات المساهمين الكرام،،،،

يرحب مجلس إدارة شركة إسمنت الشمالية بكم في إجتماع الهيئة العامة السادس لعام ٢٠١٥ ويسره عرض التقرير السنوي وأعمال الشركة والميزانية الختامية للعام ٢٠١٥.

بحمد الله وتوفيقه إستمرت إدارة الشركة بالنهج السابق بتحقيق كامل الطاقة الإنتاجية للشركة مما عزز تحقيق أرباح صافية بعد إقتطاع ضريبة الدخل والإحتياطي الإجباري بلغت (١٣٨١١٨٣٩) دينار مانسبته (٢٥٪) من رأس المال ، مقارنة بعام ٢٠١٤ (١٦٦٠٧٥٨٣) دينار وبالتالي أظهرت إنخفاض الأرباح بواقع (٢٧٩٥٧٤٤) دينار بسبب إرتفاع تكاليف الإنتاج (إرتفاع أسعار الكهرباء) والمنافسة فيما بين الشركات.

وإستطاعت الشركة تنويع منتجاتها وزيادة صادراتها للحفاظ على إستغلال كامل الطاقة الإنتاجية للشركة.

وما هي سياسة شركتنا الا الحرص على التطوير المستمر في اقسام الشركة المختلفة وتوسيع اعمالها فقد انهدت بعض المشاريع مثل بناء الخزانات وماكنة التغليف للاسمنت بشكل متطور لتغليف مادة الاسمنت لاغراض التصدير بشكل خاص

أوصى مجلس إدارة الشركة توزيع مبلغ (١٣٧٥٠٠٠٠) دينار ما نسبته (٢٥٪) من رأس المال على المساهمين لعام ٢٠١٥ وذلك بعد إقتطاع مخصص ضريبة الدخل والاحتياطي والإجباري.

والمسؤولية المجتمعية هي محط اهتمام شركتنا والحرص على التعاون في جميع المجالات كالتعليم الجامعي لاهل المنطقة ودعم المؤسسات الرسمية والخاصة ودعم اهالي المنطقة خلال شهر رمضان المبارك .

رئيس مجلس الادارة

سليمان بن سليم الحربي

ولايسعني في هذا المنبر إلا تقديم الشكر والتقدير لجميع الموظفين والعاملين في الشركة على جهودهم ونتاجيتهم وانتمائهم

للشركة آملاً إستمرار العطاء والعمل الدؤوب في ظل صاحب الجلالة الهاشمي أطل الله في عمره ورعاه .

الخطط و الرؤيا 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



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



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



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



السيد باسم جويد ظبيان
عضو
(ممثل عن شركة شمال الخليج لتجارة الاسمنت ومواد البناء المحدودة)



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



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



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

نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة :

- الشيخ سليمان بن سليم الحربي

❖ رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة اعتباراً من تاريخ ٢٠١٠/٠٨/٣٠

❖ 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 هيبولصناعة الانابيب ، شركة نقل التخصصية ، شركة عبر المملكة للطاقة ، شركة العليبي (أدنك) .
- يحمل درجة بكالوريوس ادارة اعمال

- السيد فارس عيد القطارنة

❖ نائب رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً من ٢٠١١/٠٥/٠٩

❖ شغل المناصب التالية :-

- وزير دولة لشؤون مجلس الوزراء / المملكة الاردنية الهاشمية
- سفير/ مدير ادارة المراسم وزارة الخارجية/ المملكة الاردنية الهاشمية
- مساعدرئيس التشريفات الملكية / الديوان الملكي الهاشمي
- ❖ يحمل درجة الماجستير في القانون/قانون الحماية الفكرية
- ❖ يحمل درجة البكالوريوس في الحقوق

- المهندس سعود بن سعد العريضي

- ❖ عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً من تاريخ ٢٠١٠/٠٨/٣٠
- ❖ 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 هيبو لصناعة الانابيب ، شركة نقل التخصصية ، شركة عبر المملكة للطاقة .
- ❖ يحمل درجة البكالوريوس في هندسة التخطيط والتصميم العمراني

- المهندس رائد بن ابراهيم المديهم

- ❖ عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً من تاريخ ٢٠١٠/٠٨/٣٠
- ❖ 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 مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً من تاريخ ٢٠١٠/٠٨/٣٠
- ❖ 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

- ❖ رئيس مجلس ادارة الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساهمة خاصة محدودة لغاية ٢٩/١٢/٢٠١٥ .
- ❖ عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة من تاريخ ١/١/٢٠١٥
- ❖ مدير عام لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة من تاريخ ٥/٤/٢٠٠٨ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٤
- ❖ 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 موندي باكيجنج / النمسا .
- ❖ شغل منصب مدير تصدير شركة الكوثر للاستثمار م .ع .م
- ❖ 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

- ❖ رئيس مجلس ادارة شركة دار السلام العالمية ذات مسؤولية محدودة
- ❖ رئيس مجلس ادارة ركة زياد بن حجاب بن نحيث وشريكه ذات مسؤولية محدودة
- ❖ عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة المحدودة اعتباراً من ١/١٠/٢٠١٢ .
- ❖ المدير العام لمؤسسة سلطان بن سلمان الصاعدي .
- ❖ نائب المدير العام لشركة الطريس السعودية للتجارة والصناعة والمقاولات ذات مسؤولية محدودة
- ❖ يحمل درجة البكالوريوس في ادارة الاعمال



السيد سليمان نعيم ملحس
المدير العام

نبذة عن أعضاء الإدارة العليا :

- السيد سليمان نعيم ملحس

- ❖ المدير العام لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة من تاريخ ٢٠١٥/٠١/٠١
- ❖ مساعد مدير عام شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة
- ❖ عضو مجلس ادارة الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساهمة خاصة محدودة
- ❖ المدير التجاري في شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة
- ❖ نائب المدير العام لشركة المصنع السوداني الماليزي /الخرطوم
- ❖ مدير تجاري في الشركة العربية لصناعة الاسمنت الابيض لمدة ١٦ سنة
- ❖ ملازم أول /محاسب الدائرة المالية في القوات المسلحة الاردنية
- ❖ يحمل درجة البكالوريوس والاقتصاد والاحصاء والمحاسبة

- السيد نائل حسني مكاوي

- ❖ المدير المالي لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة
- ❖ مدير مالي ومدقق حسابات لمدة ٢٣ سنة
- ❖ يحمل درجة البكالوريوس في المحاسبة

- المهندس عدنان محمد حسين

- ❖ مدير مصنع في 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 .

المبيعات :

استطاعت الشركة المحافظة على بيع كامل الطاقة الانتاجية لها مع استمرار انخفاض الطلب على الاسمنت في السوق المحلي والاستعاضة عنه بزيادة المبيعات التصديرية .

حضرات المساهمين الكرام ،،،

عملاً بأحكام المادة (١٧١) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وتنفيذاً لتعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ يقدم لكم مجلس ادارة مجلس شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة تقريره السنوي متضمناً خلاصة أعمال الشركة وانجازاتها خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ 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 ادارة الشركة بانتاج الطاقة التصميمية والمحافظة على النوعية وجودة المنتجات وفق المواصفات القياسية والاردنية .
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)

الشركة التابعة :

❖ الشركة الفنية لاستثمارات التعدين المساهمة الخاصة المحدودة
تمتلك شركة اسمنت الشمالية ٥١٪ من حصص اسهم الشركة الفنية لاستثمارات التعدين والتي كانت بدورها تقوم بانتاج وتزويد الشركة بمادة البوزولانا حالياً لخطوط الانتاج ويبلغ رأس مال الشركة ٢٥٠,٠٠٠ دينار اردني.
قامت شركة اسمنت الشمالية م.ع.م بالتنازل عن كامل اسهمها في الشركة الفنية لاستثمارات التعدين المساهمة الخاصة (الشركة التابعة) والبالغة (١٢٧٥٠٠ سهم) بسعر خمسة وعشرون قرشاً للسهم الواحد وبسعر اجمالي (٣١٨٧٥ دينار أردني) وقد استكملت الشركة معاملات التنازل بتاريخ ٢٠١٦/٠١/١١.

التدريب :

يهدف 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 وانعكاسه على حسن متابعة المعدات وصيانتها وقائيا وتصحيحيا.

الحوكمة

عملت الشركة خلال عام ٢٠١٥ على الالتزام بتطبيق كافة القواعد الآمرة والارشادية الواردة في دليل حوكمة الشركات المدرجة في بورصة عمان .

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 بالاضافة 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.

الامتيازات والحمايات والاعفاءات

لا يوجد اية حمايات حكومية لانتاج مادة الاسمنت.
تتمتع الشركة بامتيازات واعفاءات جمركية وضريبية حسب قوانين تشجيع الاستثمار في الاردن.

كبار المساهمين :-

- جدول كبار المساهمين كما في عام (٢٠١٤/٢٠١٥) والذين يشكلون ملكية ٥ % أو فأكثر)

النسبة %	عدد الاسهم	الجنسية	المساهم
٨٣,٨٢٠	٤٦,١٠٠,٠٠٠	سعودية	شركة اسمنت المنطقة الشمالية
٧ %	٣,٨٤٩,٠٠٠	اماراتية	شركة عبر الشمال للاسمنت ومشتقاته ومواد البناء المحدودة

- ملكية أعضاء مجلس الادارة :-

نسبة الملكية	عدد الاسهم	اسم الشركة
٨٣,٨٢٠ %	٤٦,١٠٠,٠٠٠	شركة اسمنت المنطقة الشمالية
٧ %	٣,٨٤٩,٠٠٠	شركة عبر الشمال للاسمنت ومشتقاته المحدودة
٠,٠٩١ %	٥٠,٠٠٠	شركة شمال الخليج لتجارة الاسمنت ومواد البناء المحدودة
٠,٠٠٢ %	١٠٠٠	شركة الحزم لتجارة الاسمنت ومشتقاته المحدودة

- عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الادارة واقاربهم كما في ٢٠١٤-٢٠١٥ .

البيان	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم ٢٠١٥	عدد الاسهم ٢٠١٤
السيد باسم جويد ظبيان	عضو مجلس الادارة	اردنية	١٠٥,٧٦٧	٥,٧٦٧
السيدة مواهب محمود الحمصي	زوجة عضو مجلس الادارة	اردنية	٢٧١	٢٧١
السيد أحمد باسم ظبيان	ابن عضو مجلس الادارة	اردنية	١٧٦	١٧٦
السيد منيب باسم ظبيان	ابن عضو مجلس الادارة	اردنية	١٧٦	١٧٦

- ❖ لا يملك أعضاء مجلس الادارة ولا أقاربهم أية أوراق مالية بالشركة باستثناء المعلومات الواردة في الجدول أعلاه .
- ❖ لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أقارب أشخاص الادارة العليا .
- ❖ لا توجد أسهم مسيطر عليها تعود ملكيتها لأقارب أعضاء مجلس الادارة او الادارة العليا .
- ❖ لا يوجد أية مزايا أو مكافآت لأعضاء مجلس الادارة تمتع بها مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٥ .
- ❖ لا يوجد بدل تنقلات لأعضاء مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٥ .

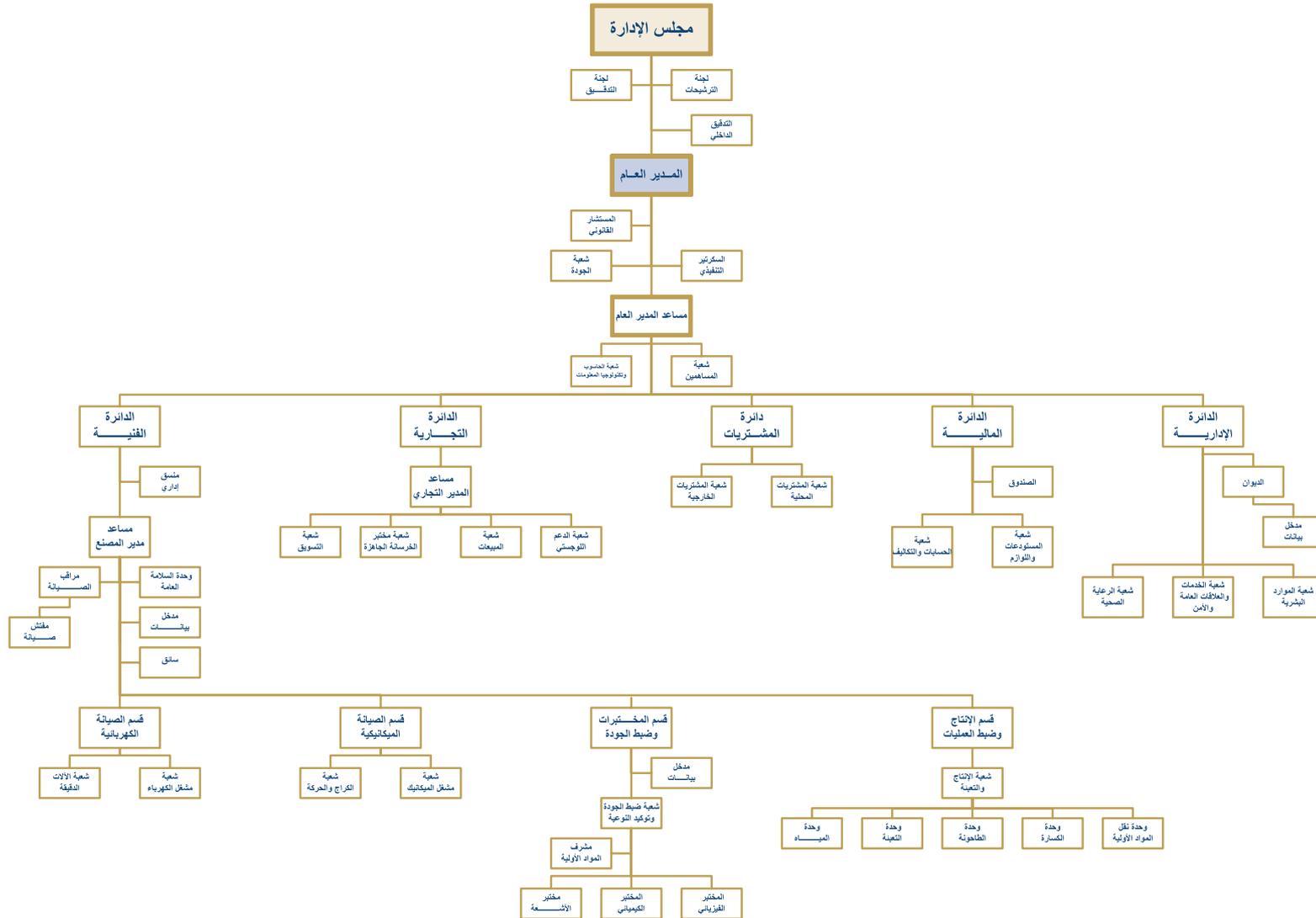
الموردين والعملاء الرئيسيين :-

- ❖ 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 / ايطاليا
- ❖ مؤسسة شاكر الطالب
- ❖ شركة المعادن للخامات الطبيعية
- ❖ الشركة الوطنية للموارد الطبيعية
- ❖ شركة الشعبية الصناعية / الكويت

مدى الاعتماد على موردين أو عملاء رئيسيين :

- ❖ شركة المعاصرون للحديد والاسمنت
- ❖ شركة سند للصناعات الانشائية / فلسطين
- ❖ مؤسسة هاشم الزهيري
- ❖ شركة الباطون الجاهز/باطون المملكة
- ❖ شركة القدس للصناعات الانشائية
- ❖ شركة عمر أبو سعد وأولاده
- ❖ شركة أساس للصناعات الخرسانية
- ❖ شركة طارق الدويك واخوانه

الهيكل التنظيمي العام لشركة إسمنت الشمالية

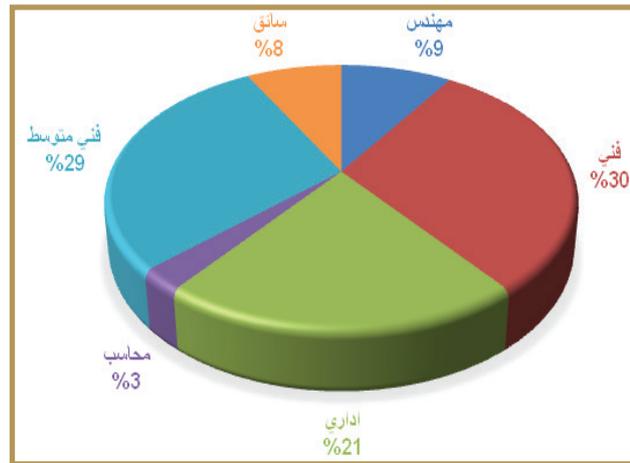


العمالة

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

❖ وقد بلغ عدد العاملين في الشركة ٢٠١٥ (١٥٢) موظفاً، موزعين حسب مؤهلاتهم على النحو التالي :-

المجموع	الثانوية العامة أو ما يعادلها	دبلوم	الجامعيون	فئات الموظفين
١٤	٠	٠	١٤	مهندسون
٤٦	٢٣	٢١	٢	فنيون
٣٢	٧	٥	٢٠	اداريون
٤	٠	١	٣	محاسبون
٤٤	٣٦	٣	٥	فني متوسط
١٢	١٢	٠	٠	سائق



العقود والمشاريع والارتباطات

المشاريع المنفذة :-

- ❖ مشروع تعبيد طريق المصنع
- ❖ مشروع بناء الخزانات المعدنية

المشاريع تحت التنفيذ :-

- ❖ مشروع تركيب ماكينة التغليف
- ❖ مشروع تركيب تعبئة السائب

اما عن العقود :-

- ❖ عقد مؤسسة شاكر الطالب لتوريد مادة الجبص
- ❖ عقد الشركة الوطنية لتوريد مادة البوزولانا
- ❖ عقد شركة معادن لتوريد مادة البوزولانا
- ❖ عقد الشركة العالمية لتوريد مادة البوزولانا
- ❖ عقد شركة إعمار للتعيين لتوريد مادة البوزولانا
- ❖ عقد شركة الجرارات الاردنية (كاتربلر)

المخاطر :-

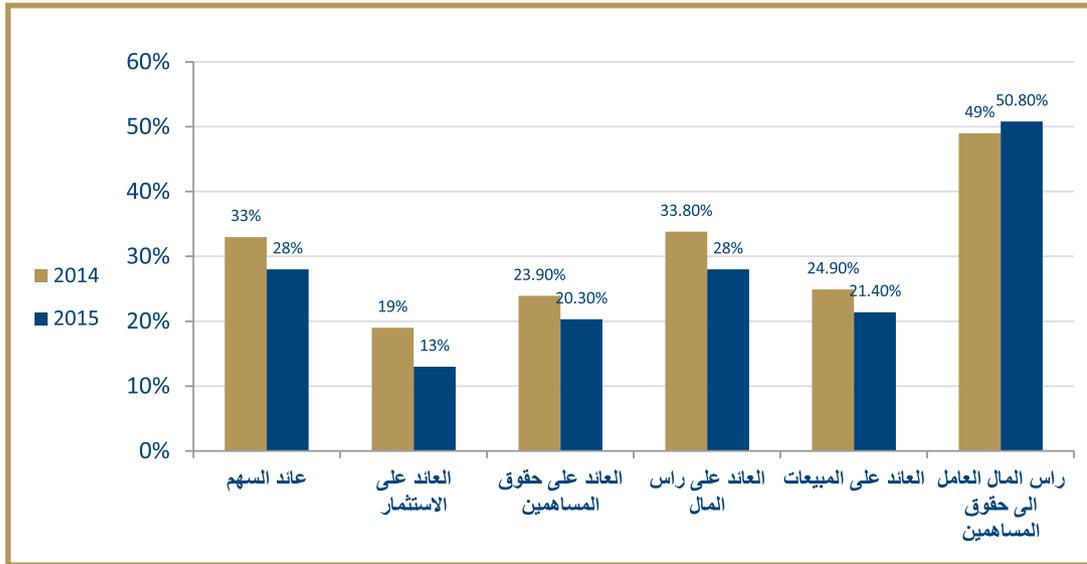
يواجه قطاع الاسمنت عدة تحديات اهمها ارتفاع أسعار الكهرباء ، وقلة الطلب على مادة الاسمنت في الاسواق المحلية.

- ❖ وصف لاي قرارات حكومية صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة او منتجاتها او قدرتها التنافسية و الافصاح عن تطبيق الشركة لمعايير الجودة الدولية.
- قررت وزارة الصناعة والتجارة وبعد الاجتماع مع مصانع الاسمنت تكليف غرفة صناعة عمان باصدار نشرة استرشادية لاسعار الاسمنت تصدر شهرياً تتضمن حد أدنى وحد أعلى لاسعار البيع مادة الاسمنت .
- التزمت الشركة بتطبيق نظام ادارة الجودة الايزو ٩٠٠١:٢٠٠٨ والتوافق مع كافة متطلباته القانونية والتشريعية وذلك كمتطلب لشهادة الجودة الأردنية الصادرة من مؤسسة المواصفات والقياس والذي حصلت عليه الشركة عام ٢٠١٤.

الارباح

أظهرت النتائج المالية لعام ٢٠١٥ صافي الربح قبل الضريبة (١٦,٦٨٤,٠٨١) دينار مقارنة مع عام ٢٠١٤ (٢٠,٠٠٩,٦١١) دينار ان القوائم المالية هي قوائم مالية موحدة حيث بلغت حصت الاقلية (٢٩٨٦١) دينار .

النسب المئوية للشركة :-



	٢٠١٤	٢٠١٥		
١	٪٢٣	٪٢٨	عائد السهم	
٢	٪١٩	٪١٣	العائد على الاستثمار	
٣	٪٢٣,٩٠	٪٢٠,٣٠	العائد على حقوق المساهمين	
٤	٪٣٣,٨٠	٪٢٨	العائد على رأس المال	
٥	٪٢٤,٩٠	٪٢١,٤٠	العائد على المبيعات	
٦	٣٨٣٦٠٤٢٠	٣٩٠١٦٣٩٨	رأس المال العامل	
٧	٪٤٩	٪٥٠,٨٠	رأس المال العامل إلى حقوق المساهمين	
٨	٪٢٩٣	٪١٨٩	نسبة السيولة	

عوائد الحكومة :-

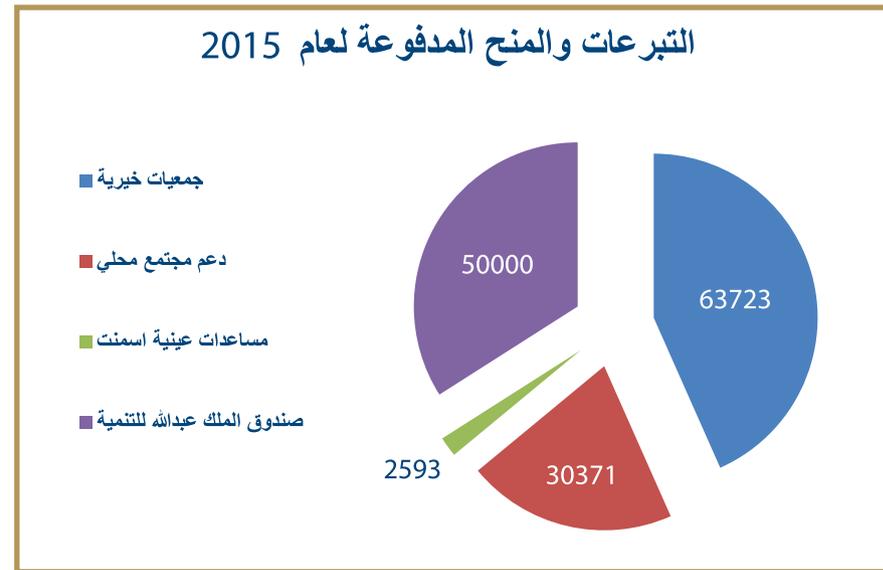
السنة	ضريبة المبيعات	ضريبة الدخل	الاجمالي
٢٠١١	٦,٥٢٤,٢٠٠	٩٠٥,١١٦	٧,٤٢٩,٣١٦
٢٠١٢	٥,٣٩٧,١٢١	١,٠١٠,٧٢٠	٦,٤٠٧,٨٤١
٢٠١٣	١,٩٨٨,٨٠٢	٣٣٢,٥١٦	٢,٣٢١,٣١٨
٢٠١٤	١,٥٢٥,٢٠٣	٤٦٠,٣٢٨	١,٩٨٥,٥٣١
٢٠١٥	٩٩٧,٥٦٧	١,٠٧٦,٣٤١	٢,٠٧٣,٩٠٨



- ❖ بلغت اتعاب التدقيق لمصدق الحسابات الخارجي لعام ٢٠١٥ (١٢٠٠٠) دينار
- ❖ بلغت اتعاب التدقيق لمصدق الحسابات الخارجي للشركة التابعة للعام ٢٠١٥ (٢٠٠٠) دينار

❖ التبرعات والمنح المدفوعة لعام ٢٠١٥:

الرقم	البيان	التبرعات
١	جمعيات خيرية	٦٣٧٢٣
٢	دعم مجتمع محلي	٣٠٣٧١
٣	مساعدات عينية اسمنت	٢٥٩٣
٤	صندوق الملك عبدالله للتنمية	٥٠٠٠٠
	المجموع	١٤٦٦٨٧



السلسلة الزمنية للارباح والارباح الموزعة :

الاثر العالي ذات طبيعه غير المتكررة

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

السنة	صافي الارباح قبل الضريبة	الارباح الموزعة	نسبة التوزيع	صافي حقوق المساهمين	سعر السهم
٢٠١١	١٢,٥٤٧,٣٥٣	٩,٩٠٠,٠٠٠	٪١٨	٦٨,٢٥٨,١٧٠	٣,٣
٢٠١٢	٤,٨١٩,٨١٨	٤,٣٥٩,٨٤٧	٪٧,٩٠	٦٢,٨٤٥,٣٤٢	٣,١٧
٢٠١٣	٦,٥٨٧,٥٣٣	٥,٤٤٨,٧٠١	٪٩,٩٠	٦٤,٦١٢,٠٠٩	٣
٢٠١٤	٢٠,٠٠٩,٦١١	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٪٣٠	٧٧,٧٥٢,٣٣٣	٣,٣٨
٢٠١٥	١٦,٦٨٤,٠٨١	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٪٢٥	٧٦,٧٥٣,٧٢٦	٣,٠٢



❖ بلغت قيمة المبيعات لعام ٢٠١٥ (٧٢,٩٠٢,٢٨١) دينار مقارنة مع قيمة المبيعات لعام ٢٠١٤ (٧٤٥٧٣٣٤٣) دينار بنسبة انخفاض ٢,٢٤%.
المبالغ التي حصلت عليها الإدارة العليا

اسم الموظف	المسمى الوظيفي	رواتب	مياومات	مكافآت	المجموع
سليمان ملحس	المدير العام	١٢٠٠٠٠	١٣٢٠	١٢٨٠٠	١٣٤١٢٠
عدنان حسين	مدير المصنع	٥٣٣٩٤	١١٢٠	٦٩٨٠	٦١٤٩٤
نائل مكاوي	المدير المالي	٤٨٥٨٨	-	٦٩٨٠	٥٥٥٦٨



اقرارات مجلس الادارة

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 ٢٠١٥.

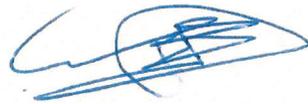


معالي فارس عيد القطارنة

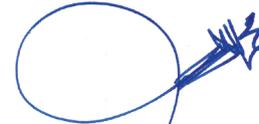
المهندس رائد بن ابراهيم المديهم



السيد سلطان بن سلمان الصاعدي



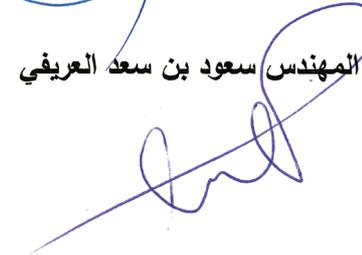
المهندس محمد بن فايز الدرجم



السيد باسم جويد ظبيان



المهندس سعود بن سعد العريفي

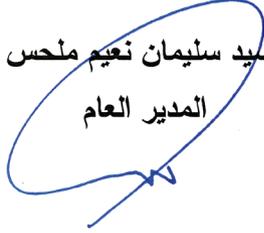


الشيخ سليمان بن سليم الحربي



كما يقر رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة والمدير العام والمدير المالي بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير السنوي للعام ٢٠١٥ .

السيد ستيमान نعيم ملحس
المدير العام



السيد نائل حسني مكاوي
المدير المالي



الشيخ ستيمان بن سليم الحربي
رئيس مجلس الادارة









شركة إسمنت الشمالية
NORTHERN CEMENT COMPANY

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
مع
تقرير مدقق الحسابات المستقل

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الرقم المرجعي : ٥٩

السادة الهيئة العامة المحترمين

شركة اسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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 اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

Reem

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

عن IPB مجموعة كريستون الدولية

٠٦ كانون الثاني ٢٠١٦

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (١٢٠)



شركة إسمنت الشمالية

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

كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٥٣٥,٧٥٨	٢,٥٤٥,٤٩٤	٨	نقد ونقد معادل
١١,٨٥٩,٤٢٧	١٠,٥٤٧,٨١٦	٩	شيكات برسم التحصيل
٧,١١٤,٢٧٣	٦,٩٧٩,٠٤٠		ذمم مدينة تجارية
٢٦٦,٦٩٧	٨٤٥,٧٦٦	١٠	ذمم مدينة أخرى
٣٥,٧٧١,٧٣٨	٥٨,٣٩٢,٤٦٨	١١	بضاعة ومستودعات
٦٦٤,٥٩٤	١,٩٤٦,٢٦٣		طلبيةات وبضاعة بالطريق
٥٢٤,٠٣٦	٥٩٩,٨١٣	١٢	مصاريق مدفوعة مقدما
٤١٨,٧٥٤	٦٠٤,٨٦٩	١٣	أرصدة مدينة أخرى
٥٨,١٥٥,٢٧٧	٨٢,٤٦١,٥٢٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٩,١٠٣,٤٠١	٣٧,٢١٦,٢٤٣	١٤	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
٩٠,٩٧٣	-		شهرة

كما في ٣١ كانون الأول		
١٩٧,٥٣٩	٥٢١,٠٨٥	مشاريع قيد الانجاز
٣٩,٣٩١,٩١٣	٣٧,٧٣٧,٣٢٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٧,٥٤٧,١٩٠	١٢٠,١٩٨,٨٥٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٢,٧٨٦,٦٠٦	١,٦٦٣,٤١٢	ذمم دائنة تجارية
١٤,٩٠٤,١٤٤	٣٩,٤١٢,٠١٨	١٥ مطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٤٠٠,٨٣٥	١,١٨٢,٦٨٨	مخصص ضريبة الدخل
٧٠٣,٢٧٢	١,١٨٧,٠١٣	١٦ أرصدة دائنة أخرى
١٩,٧٩٤,٨٥٧	٤٣,٤٤٥,١٣١	مجموع المطلوبات المتداولة
١٩,٧٩٤,٨٥٧	٤٣,٤٤٥,١٣١	مجموع المطلوبات
		١٧ حقوق الملكية
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٣٣,٤٧٥	٢٩,٨٦١	حقوق غير المسيطرين
٥,٩٥٦,٢٤٨	٧,٦٤٥,٨٠٢	احتياطي اجباري
١٦,٦٦٢,٦١٠	١٤,٠٧٨,٠٦٣	أرباح مدورة
٧٧,٧٥٢,٣٣٣	٧٦,٧٥٣,٧٢٦	مجموع حقوق الملكية
٩٧,٥٤٧,١٩٠	١٢٠,١٩٨,٨٥٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ الى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحدة (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
٧٤,٥٧٣,٣٤٣	٧٢,٩٠٢,٢٨١		مبيعات
(٥١,٢٨٦,٦٦٢)	(٥٢,٥٠٠,٨٢١)	١٨	تكلفة المبيعات
٢٣,٢٨٦,٦٨١	٢٠,٤٠١,٤٦٠		اجمالي الربح
(١,٦٧٦,٠٦٣)	(١,٩١٢,٩٥٣)	١٩	مصارييف بيع وتوزيع
(١,٦٥٤,٠١٤)	(١,٦٩٤,١١٦)	٢٠	مصارييف ادارية وعمومية
٥٣,٠٠٧	١٧,٣١٨		ايرادات اخرى
-	(١٢٧,٦٢٨)		خسائر تدني في قيمة الاستثمار
٢٠,٠٠٩,٦١١	١٦,٦٨٤,٠٨١		الربح التشغيلي من العمليات المستمرة
٢٠,٠٠٩,٦١١	١٦,٦٨٤,٠٨١		ربح السنة قبل الضريبة
(١,٤٠٠,٨٣٥)	(١,١٨٢,٦٨٨)		مصروف ضريبة الدخل
١٨,٦٠٨,٧٧٦	١٥,٥٠١,٣٩٣		ربح السنة بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
١٨,٦٠٨,٧٧٦	١٥,٥٠١,٣٩٣		الدخل الشامل للسنة
١,١٣٩	١٠٣,٦١٤		حصة الأقلية من خسائر الشركة التابعة
١٨,٦٠٩,٩١٥	١٥,٦٠٥,٠٠٧		الدخل الشامل بعد حصة الأقلية من خسائر الشركة التابعة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح للأسهم
٠,٣٣٨	٠,٢٨٢		عائد السهم الأساسي والمخفض

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ الى ٢٤ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	حقوق غير المسيطرين	احتياطي اجباري	رأس المال	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٧٧,٧٥٢,٣٣٣	١٦,٦٦٢,٦١٠	١٣٣,٤٧٥	٥,٩٥٦,٢٤٨	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥ الدخل الشامل
١٥,٥٠١,٣٩٣	١٣,٨١١,٨٣٩	-	١,٦٨٩,٥٥٤	-	ربح السنة بعد الضريبة
-	١٠٣,٦١٤	(١٠٣,٦١٤)	-	-	حصة الأقلية من (خسائر) الشركة التابعة
٩٣,٢٥٣,٧٢٦	٣٠,٥٧٨,٠٦٣	٢٩,٨٦١	٧,٦٤٥,٨٠٢	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للسنة التعاملات مع الملاك
(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات الأرباح
(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مجموع التعاملات مع الملاك
٧٦,٧٥٣,٧٢٦	١٤,٠٧٨,٠٦٣	٢٩,٨٦١	٧,٦٤٥,٨٠٢	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ الى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	حقوق غير المسيطرين	احتياطي اجباري	رأس المال	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٦٤,٦١٢,٠٠٩	٥,٥١٢,٦٦٢	١٤٤,٢٩٢	٣,٩٥٥,٠٥٥	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
					الدخل الشامل
١٨,٦٠٨,٧٧٦	١٦,٦٠٧,٥٨٣	-	٢,٠٠١,١٩٣	-	ربح السنة
-	١,١٣٩	(١,١٣٩)	-	-	حصة الأقلية من (خسائر) الشركة التابعة
٨٣,٢٢٠,٧٨٥	٢٢,١٢١,٣٨٤	١٤٣,١٥٣	٥,٩٥٦,٢٤٨	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للسنة
					التعاملات مع الملاك
(٥,٤٦٨,٤٥٢)	(٥,٤٥٨,٧٧٤)	(٩,٦٧٨)	-	-	توزيعات الارباح
(٥,٤٦٨,٤٥٢)	(٥,٤٥٨,٧٧٤)	(٩,٦٧٨)	-	-	مجموع التعاملات مع الملاك
٧٧,٧٥٢,٣٣٣	١٦,٦٦٢,٦١٠	١٣٣,٤٧٥	٥,٩٥٦,٢٤٨	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ الى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٨,٦٠٨,٧٧٦	١٥,٥٠١,٣٩٣	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		ربح السنة
		تعديلات
٢,٦٦٩,٥٣٠	٢,٦٢٩,٣٥٥	استهلاكات واطفاءات
-	١٢٥,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة مقابل قضايا
١,٤٠٠,٨٣٥	١,١٨٢,٦٨٨	مصروف ضريبة الدخل
-	١٢٧,٦٢٨	مخصص تدني في قيمة الاستثمار
		التدفق النقدي قبل التغيير في رأس المال العامل
(٢,٨٥٩,٨٠٦)	١٣٥,٢٣٣	ذمم المدينة
(٢,٧٣٤,٢٨٨)	١,٣١١,٦١١	شيكات برسم التحصيل
١٢١,٠٤٠	(٥٧٩,٠٦٩)	ذمم مدينة أخرى
(٢٤,١١٣,٢٨٦)	(٢٢,٦٢٠,٧٣٠)	بضاعة ومستودعات
(٤٤٣,٢٥٨)	(١,٢٨١,٦٦٩)	طلبات وبضاعة في الطريق
(٤٦٣,٣٣٠)	(٢٦١,٨٩٢)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٢٦,١٧٩	(١,١٢٣,١٩٤)	ذمم دائنة تجارية
٨,٢٧٤,١١٠	٢٤,٥٠٧,٨٧٤	مطلوب لأطراف ذات علاقة
(٤٦٠,٣٢٨)	(١,٤٠٠,٨٣٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٣٣,٠١٢	٣٥٨,٧٤١	أرصدة دائنة أخرى
٧٥٩,١٨٦	١٨,٦١٢,١٣٤	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(١,٥٩٥,٥٤٦)	(٧٧٨,٨٥٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٢١١,١١٤	(٣٢٣,٥٤٦)	مشاريع قيد الانجاز
١٩,٧٥٩	-	تكاليف تحضيرية
(١,٣٦٤,٦٧٣)	(١,١٠٢,٣٩٨)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٥,٤٦٨,٤٥٢)	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح نقدية
(٥,٤٦٨,٤٥٢)	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٦,٠٧٣,٩٣٩)	١,٠٠٩,٧٣٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٧,٦٠٩,٦٩٧	١,٥٣٥,٧٥٨	النقد والنقد المعادل بداية السنة
١,٥٣٥,٧٥٨	٢,٥٤٥,٤٩٤	النقد والنقد المعادل نهاية السنة

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١. معلومات عن الشركة

❖ تأسست شركة إسمنت الشمالية (المساهمة العامة) في الأردن تحت رقم التسجيل (٤٦٤) وبرأس مال مقداره (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني والمقر الرئيسي لإدارة الشركة هو عمان - الدوار الثالث ويقع مصنع الشركة في منطقة الموقر ومن أهم غايات الشركة التي تأسست من أجلها صناعة الكلنكر وطحنه، صناعة الإسمنت، تنفيذ مشاريع صناعية، شراء الأراضي اللازمة لتنفيذ غايات الشركة، تأسيس الشركات واقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك بالإضافة إلى أي غايات أخرى واردة في سجل الشركة.

❖ 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 ١٤٪ من الدخل الضريبي بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل ساري المفعول والشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل (١٦٦٠٢٨٢٠) ورقم ضريبة مبيعات (١٦٦٠٢٨٢٠).

❖ الإعفاءات الضريبية

استناداً للمادة (٢٢) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ والمادة (٨) من قانون الاستثمار رقم (٦٨) لسنة ٢٠٠٣ عقدت لجنة الحوافز الاستثمارية جلستها رقم (٨٩) وجلسة الإعفاءات رقم (٢٠٠٨/٥/٢٨٥) بتاريخ ٢٠٠٨/٥/١١ وقررت الموافقة على ما يلي:

■ منح شركة إسمنت الشمالية الإعفاءات من الرسوم والضرائب بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ والمادة (٢٥) من قانون الاستثمار رقم (٦٨) لسنة ٢٠٠٣.

شركة إسمنت الشمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

❖ منح هذا المشروع الإعفاءات المنصوص عليها في المادتين (٦،٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ والمتعلق بإعفاء الممتلكات والمعدات (الآلات، الأجهزة، المعدات، الآليات، اللوازم والعدد المخصصة لاستخدامها حصراً في المشروع) وإعفاء (١٥٪) 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 (٥٠٪) 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 (٦/أ/ب) والمادة (٢٥).

❖ إعفاء الآلات والأجهزة والآليات والعدد وقطع الغيار بقيمة (٥٢،٨٣٧،٦٣١) دينار أردني من كافة الرسوم والضرائب والجمارك.

٢. أسس اعداد القوائم المالية

■ لقد تم اعداد القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ولقد تم اعتمادها للاصدار من قبل ادارة الشركة بتاريخ ٢٥/٠١/٢٠١٦.

■ لقد تم اعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل ومن خلال الدخل الشامل الاخر واية بنود اخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.

■ لقد تم اعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها

بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).

■ السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنوات المالية السابقة ما عدا اذا قامت الشركة بتطبيق المعايير الجديدة النافذة اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٥.

٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

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.

٤. معايير التقارير الدولية الجديدة والمعدلة والصادرة غير سارية المفعول:

■ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الخاص بالادوات المالية والذي سيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ بتاريخ او بعد ٢٠١٨/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.

■ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) الخاص بالحسابات المؤجلة الناتجة عن تحديد الاسعار تنظيميا والذي سيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.

■ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الخاص بالايرادات من العقود مع العملاء والذي سيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٧/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.

■ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) فيما يخص تطبيق الاستثناء من التوحيد في شركات استثمارية والتي ستكون سارية المفعول اعتبارا من ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يخص معالجة الاصول او المساهمة بها بين المستثمر وشركاته التابعة او استثماراته المشتركة والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) فيما يخص شراء الحصص في العمليات المشتركة والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (١) فيما يخص تحديد المعلومات التي يجب الافصاح عنها في القوائم المالية السنوية والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) فيما يخص الزراعة / النباتات المنتجة والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يخص توضيح الطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) فيما يخص الزراعة / النباتات المنتجة والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) فيما يخص السماح للمنشآت باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.

- التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) والخاص في التغييرات في طرق الاستبعاد والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.
- التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) فيما يخص عقود الخدمات والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.
- التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) فيما يخص القوائم المالية المرحلية المختصرة والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.
- التحسينات السنوية على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) فيما يخص معدل الخصم/ السوق الاقليمي والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.
- التحسينات السنوية على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) فيما يخص الافصاح عن المعلومات في التقارير المالية المرحلية والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ٢٠١٦/١/١ ويسمح بالتطبيق المبكر.

٥. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٥,١ اساس توحيد القوائم المالية

- ❖ تعرض القوائم المالية الموحدة النتائج المالية للشركة وشركاتها التابعة على اعتبار انها منشأة واحدة ويتم حذف الارصدة والمعاملات بين الشركات التي تم توحيد بياناتها المالية .
- ❖ القوائم المالية الموحدة تشتمل نتائج دمج الاعمال باستخدام طريقة التكلفة في قائمة المركز المالي ويتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المحتملة مبدئياً بقيمتها العادلة بتاريخ الاستحواذ ونتائج الاعمال ويتم دمجها في قائمة الدخل الشامل الموحدة اعتباراً من تاريخ الاستحواذ

ويتم التوقف عن توحيد البيانات المالية عند فقدان السيطرة.

ان هذه القوائم المالية تمثل القوائم المالية الموحدة لشركة اسمنت الشمالية والشركة المسيطرة عليها من خلالها وهي كما يلي:

❖ الشركة الفنية لاستثمارات التعدين .

تمتلك الشركة ٥١% من الشركة الفنية لاستثمارات التعدين والمسجلة في سجل الشركات المساهمة الخاصة تحت الرقم (١٧١) بتاريخ ٢٠٠٦/٤/١٨ ومن أهم غايتها الاستثمار في قطاع التعدين وانشاء الكسارات وطحن وغربله الحصمة والرمال الناتجة عن خامات التف البركاني البوزولانا.

❖ حقوق غير المسيطرين تقاس بنسبة مساهمتهم من صافي الموجودات كما في تاريخ الشراء.

٢, ٥ الاستثمار في شركات تابعة

إذا امتلكت الشركة السيطرة على شركة مستثمر بها فإنه يتم تصنيف الشركة المستثمر بها على أنها شركة تابعة وتمتلك الشركة السيطرة على الشركة المستثمر بها عندما تتعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكتها مع الجهة المستثمر بها أو يكون لها حقوق في هذه العوائد وتكون قادرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطتها على الجهة المستثمر بها ويتم إعادة تقييم السيطرة إذا نشأت أي ظروف تشير إلى تغيير في أي عنصر من عناصر السيطرة.

٣, ٥ الاستثمار في شركات زميلة

❖ الشركة الزميلة هي منشأة يمارس عليها المستثمر تأثيرا هاما وغير مصنفة كمنشأة تابعة أو استثمارات مشتركة.

❖ التأثير الهام يكون من خلال التأثير على قرارات السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها ولكن لا تعتبر سيطرة أو استثمار مشترك.

❖ يتم الاعتراف بالاستثمار في المنشأة الزميلة مبدئيا 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 اعداد التقارير الدولية رقم (٥) الخاص بالاصول غير المتداولة المتاحة للبيع والعمليات المتوقفة .

٤, ٥ 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 أو الخسائر في تاريخ الاستملاك.

٥, ٥ الاصول غير الملموسة

١, ٥, ٥ الاصول غير الملموسة المكتسبة بشكل منفصل

❖ الاصول غير الملموسة المكتسبة بشكل منفصل تسجل بالتكلفة التاريخية مطروحا منها أي اطفاء أو أي خسائر تدني.

❖ يتم الاعتراف في مصروف الاطفاء بقائمة الارباح أو الخسائر وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي للاصل غير الملموس الا اذا كان العمر الانتاجي غير محدد والاصول غير الملموسة ذات الاعمار غير المحددة يتم اخضاعها لاختبار التدني اما الاصول غير الملموسة الاخرى يتم اطفاءها من تاريخ استملاكها أو اكتسابها.

❖ فترة الاطفاء وطريقته يتم مراجعتها بشكل سنوي وتعديلها اذا لزم الامر.

٢, ٥, ٥ الاصول غير الملموسة المولدة داخليا

❖ مصاريف البحث المتكبدة خلال فترة اجراء البحوثات يتم الاعتراف بها كمصاريف عند تكبدها.

- ❖ الأصول غير الملموسة الناتجة عن مرحلة التطوير يتم الاعتراف بها اذا حققت الشروط التالية:
 - أ. هناك جدوى فنية لاكمال الاصل غير الملموس بحيث يصبح متوفر للاستعمال او البيع من قبل المنشأة.
 - ب. هناك نية لدى المنشأة لاكمال الاصل غير الملموس اما للبيع او الاستعمال .
 - ج. هناك قدرة للشركة على استعمال الاصل او بيعه .
 - د. من الممكن تقدير كيفية توليد الاصل للمنافع الاقتصادية المستقبلية المحتملة .
 - هـ. يتوفر لدى المنشأة الموارد الفنية والمالية الاخرى لتطوير واستخدام الاصل
 - و. الانفاق الذي يعزى للاصل يمكن قياسه بطريقة موثوقة .

❖ اذا لم يحقق الاصل الشروط المذكورة اعلاه فانه يجب اعتبار مصاريف التطوير مصاريف مرحلية ويتم الاعتراف بها من خلال الارباح والخسائر.

٢, ٥, ٥ الأصول غير الملموسة المكتسبة من اندماج الاعمال

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتسبة من اندماج الاعمال والمعترف بها بشكل منفصل عن الشهرة بقيمتها العادلة في تاريخ الاستملاك .

٦, ٥ الممتلكات والمعدات والمصانع

❖ يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة وتشمل التكلفة سعر الشراء بالاضافة الى اية تكاليف مباشرة تتكبدها المنشأة لوضع الاصل في حالة التشغيل

❖ تظهر الممتلكات والمعدات والمصانع بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني في قيمتها علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

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

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

❖ يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

❖ تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات والمصانع عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الانتاجي ويأستخدام النسب المئوية من ٢٪ الى ١٥٪ .

٥,٧ العقارات الاستثمارية

❖ العقارات الاستثمارية هي الممتلكات المحتفظ بها لاكتساب ايرادات ايجارية او ايرادات من ارتفاع قيمتها الرأسمالية و الغير مشغولة من قبل المالك.

❖ يتم الاعتراف بالعقارات الاستثمارية بالتكلفة بالاضافة الى اية مصاريف تتكبدها الشركة ويمكن نسبتها مباشرة الى العقار الاستثماري .

❖ بعد الاعتراف المبدئي يتم الاعتراف بالعقارات الاستثمارية باستخدام نموذج التكلفة واذا تبين ان هناك أي انخفاض في قيمة العقار الاستثماري بالتالي يجب تخفيض قيمته الى القيمة القابلة للإسترداد والاعتراف بأي خسائر تدني في قائمة الارباح أو الخسائر.

٨, ٥ التدني في الموجودات غير المالية

❖ تقوم الشركة سنويا بتقدير فيما اذا كان هناك أي مؤشرات موضوعية تدل على تدني قيم موجوداتها وفي حال وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للتحقق للاصل ومقارنتها مع القيمة المسجلة وفي حال تعذر قياس القيمة القابلة للتحقق تقوم المنشأة بتقدير القيمة القابلة للتحقق لاصغر وحدة مولدة للنقد ينتمي اليها الاصل.

❖ اذا تم تقدير القيمة القابلة للتحقق للاصل (او الوحدة المولدة للنقد) بقيمة تقل عن القيمة المسجلة فيجب ان تعترف المنشأة بخسائر التدني مباشرة في قائمة الارباح أو الخسائر الا اذا تم الاعتراف بالاصل بقيمته العادلة وفي هذه الحالة يتم تخفيض خسائر التدني من فائض اعادة تقييم.

❖ بالنسبة للشهرة والاصول غير الملموسة غير محددة العمر والاصول غير الملموسة غير الجاهزة للاستعمال فانه يتم اعادة تقدير القيمة القابلة للتحقق لها في تاريخ اعداد القوائم المالية لفحص فيما اذا كانت تعرضت الى خسائر تدني في قيمتها.

٩, ٥ الادوات المالية

❖ تعترف المنشأة بالادوات المالية او جزء منها عند الاعتراف المبدئي كاصول مالية او التزامات مالية او ادوات حقوق ملكية وفقا لجوهر طبيعة التعاقد ويتم الاعتراف بالادوات المالية عندما تصبح الشركة طرفا في النصوص التعاقدية للاداة.

❖ يتم الاعتراف بالادوات المالية مبدئيا بالقيمة العادلة عند الشراء بالاضافة الى أي تكاليف يمكن ان تسبب الى عملية تملك او اصدار الادوات المالية ما عدا فيما يخص الموجودات المالية بالقيمة العادلة المصنفة من خلال الأرباح والخسائر والتي يتم الاعتراف بها بقيمتها العادلة عند الشراء ويعترف بتكاليف العمليات الخاصة بها من خلال الارباح والخسائر.

❖ ادوات حقوق الملكية ذات القيمة العادلة غير القابلة للتحديد تقاس بالتكلفة وتصنف على انها موجودات مالية متاحة للبيع .

❖ يتم الغاء الاعتراف بالاصول المالية عندما تنتهي حقوق المنشأة بالتدفقات النقدية من الاصل المالي او تنتقل الى طرف اخر مع انتقال المخاطر والعوائد في الملكية .

١, ٩, ٥ الموجودات المالية المتاحة للبيع

❖ الموجودات المالية المتاحة للبيع تتضمن استثمار في حقوق الملكية وبعد الاعتراف المبدئي يتم الاعتراف بالموجودات المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات بقيمتها العادلة مباشرة في حقوق الملكية باستثناء خسائر التدني والارباح أو الخسائر الناتجة من تغيرات اسعار الصرف.

❖ القيم العادلة تعتمد على الاسعار في سوق نشطة اذا كانت متوفرة اما في حال عدم توفر اسواق نشطة للقيمة العادلة للادوات المالية المتاحة للبيع تقوم الشركة باستخدام طرق تقييم بديلة ومن اهمها خصم التدفقات النقدية.

❖ عندما يتم استبعاد الموجودات المالية المتاحة للبيع يتم الاعتراف باي ارباح أو خسائر متراكمة ويتم الاعتراف بها مسبقا في حقوق الملكية في قائمة الارباح أو الخسائر ويتم الاعتراف في توزيعات الارباح من الموجودات المالية المتاحة للبيع عندما يثبت حق المنشأة في هذه التوزيعات.

٢, ٩, ٥ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

❖ الموجودات المالية بالقيمة العادلة المصنفة من خلال الارباح أو الخسائر تشمل الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة والموجودات المالية المعترف بها مبدئيا بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.

❖ تصنف الموجودات المالية بانها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر اذا كان الهدف من الاحتفاظ بها هو تحقيق الارباح من تقلبات الاسعار السوقية قصيرة الاجل.

❖ بعد الاعتراف المبدئي بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر يتم اثباتها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في

القيمة العادلة في قائمة الارباح أو الخسائر ويتم قيد الارباح الموزعة عندما يثبت حق المنشأة باستلامها في قائمة الارباح أو الخسائر.

٥,٩,٣ موجودات مالية بالتكلفة المطفأه

❖ يتم الاعتراف بالذمم التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة ولاحقا للاعتراف بالقيمة العادلة يتم الاعتراف بها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة مطروحا منها أي خسائر في تدني القيمة ويتم تخفيض الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة بقيم المخصصات للقيم غير القابلة للتحقق ويتم الاعتراف بفوائد الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة عندما تصبح مستحقة.

٥,٩,٤ النقد والنقد المعادل

❖ يشمل النقد والنقد المعادل الودائع والاستثمارات قصيرة الاجل ذات السيولة العالية والتي يمكن تحويلها الى قيمة معروفة من النقد وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها مثل الودائع لدى البنوك و الاستثمارات التي تستحق خلال مدة ٣ اشهر.

٥,٩,٥ الذمم الدائنة

❖ يتم الاعتراف بالذمم الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ولاحقا للاعتراف المبدئي يتم الاعتراف بها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

٥,٩,٦ البنوك الدائنة

❖ يتم الاعتراف مبدئياً بالتسهيلات الائتمانية والقروض بفوائد بالقيمة العادلة مخصوما منها تكاليف الاقتناء ولاحقا للاعتراف المبدئي يتم الاعتراف بها باستخدام طريقة الفائدة الفعالة وهي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة للالتزام المالي وتخصيص مصروف الفائدة على فترة الالتزام ويمثل معدل الفائدة الحقيقي المعدل الذي يستخدم لخصم التدفقات النقدية المستقبلية على فترة العمر المتوقعة للالتزام المالي .

٥,٩,٧ التدني في قيمة الموجودات المالية

جميع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة المطفأة تخضع لاي مؤشرات في خسائر التدني في تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بها من خلال ارباح أو خسائر.

٥,٩,٨ التقاص في الموجودات المالية

يتم اجراء التقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك ويكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

٥,١٠ الايرادات

❖ تشمل الايرادات المبيعات وايرادات الخدمات المقدمة للعملاء الخارجين مستثنى منها الضريبة المضافة واي ضرائب اخرى تتعلق مباشرة بالمبيعات ويتم الاعتراف بالمبالغ المستلمة من العملاء كايراد الى الحد الذي التزمت به الشركة في تنفيذ التزاماتها التعاقدية.

❖ يتم الاعتراف بايرادات الايجارات من العقارات الاستثمارية بعقود ايجار تشغيلية بطريقة القسط الثابت على مدى تلك العقود.

❖ يتم الاعتراف بايرادات التوزيعات عندما يثبت حق المنشأة في استلامها ويتم الاعتراف بايرادات الفوائد عندما تصبح مستحقة على اساس الفترات الزمنية وباستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

٥,١١ عقود الايجار

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

- ❖ العائد الايجاري من عقد الايجار 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 الايجار ويتم الاعتراف بالمطلوبات المتعلقة بعقد الايجار بقائمة المركز المالي كالتزام مقابل اصول مستأجرة تمويلياً.
- ❖ يتم تقسيم الدفعات مقابل عقد الايجار التمويلي بين تكلفة التمويل وتخفيض الالتزام القائم ويتم الاعتراف بمصروف الفائدة مباشرة في قائمة الارباح أو الخسائر الا اذا كان من الممكن رسملتها في اصل مؤهل للرسملة.

١٢, ٥ 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.

١٣, ٥ الضرائب

- ❖ يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وقد تختلف هذه الارباح عن الارباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابله للتزليل في نفس السنه المالية او غير مقبولة ضريبياً ويتم احتساب مصروف الضريبة وفقاً للقوانين سارية المفعول.

١٤, ٥ المخصصات

- ❖ يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام حالي (قانوني او استنتاجي) على الشركة نتيجة احداث 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 أفضل التقديرات للالتزامات التي من الممكن أن تتحملها المنشأة في تاريخ التقرير مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام.

١٤, ٥ العمليات المتوقفة

❖ العمليات المتوقفة تمثل جزء من أعمال المنشأة ويمكن فصل التدفقات النقدية المتعلقة بها بشكل واضح عن بقية نشاطات المنشأة.

❖ تعرض نتائج العمليات المتوقفة بشكل منفصل في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل.

١٦, ٥ العملات الاجنبية

❖ يتم قيد المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية خلال السنة الحالية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ اجراء المعاملات ويتم تحويل ارصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الاجنبية الوسطية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير المالية بالعملات الاجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة ويتم قيد الارباح أو الخسائر الناتجة في قائمة الارباح والخسائر ويتم قيد فروقات التحويل لبند الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية غير النقدية كجزء من التغير في القيمة العادلة.

❖ عند توحيد القوائم المالية يتم ترجمة موجودات ومطلوبات الفروع والشركات التابعة من العملة الرئيسية الى العملة الوظيفية وفقا للاسعار الوسطية للعملات في تاريخ القوائم المالية اما بنود الايرادات والمصاريف فيتم ترجمتها على اساس معدل السعر خلال السنة وتظهر فروقات العملة الناجمة في بند مستقل في قائمة الدخل الشامل وحقوق الملكية وفي حال بيع احدى هذه الشركات او الفروع يتم قيد مبالغ فروقات ترجمة العملات الاجنبية المتعلقة ضمن قائمة الارباح أو الخسائر.

١٧, ٥ منافع الموظفين

منافع الموظفين هي جميع اشكال العوض النقدي التي تقدمها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون او مقابل نهاية الخدمة ويتم التمييز بين

منافع الموظفين قصيرة الأجل وهي التي من المتوقع ان يتم تسويتها قبل ١٢ شهر من فترة اعداد التقارير السنوية ومنافع الموظفين طويلة الاجل وهي جميع منافع الموظفين عدا المنافع قصيرة الاجل ومنافع ما بعد التوظيف ومنافع نهاية الخدمة.

١٨, ٥ الالتزامات المحتملة

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

تتحمل الشركة كما بتاريخ البيانات المالية الالتزامات المحتملة التالية:

٦٥٠,٥٩٠	كفالات بنكية (بالصايف)
٨٠٨, ١٨٥	قضايا مقامة ضد الشركة

١٩, ٥ قياس القيمة العادلة وطرق التقييم

تقوم الشركة بقياس بعض من مطلوباتها وموجوداتها بالقيمة العادلة كما في تاريخ التقرير وتمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن استلامه من بيع الاصل او يمكن دفعه من تسديد الالتزام باعتبار أن المعاملات تتم في سوق نشط وفي حال عدم توفر اسعار معلنة فانه يتم تقدير القيمة العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة السوقية للاداة المالية المشابه الى حد كبير او من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او نماذج تسعير الخيارات وتهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للادوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الادوات المالية فانه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح أي خسائر تدني قيمتها.

٢٠, ٥ 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 كأن 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	٢٠١٥	٢٠١٤
شركة اسمنت المنطقة الشمالية	الشركة القابضة	معاملة تجارية	(٣٩,٤١٢,٠١٨)	(١٤,٩٠٤,١٤٤)

٢١, ٥ الاحداث بعد فترة اعداد التقارير

- الاحداث بعد فترة اعداد التقرير هي تلك الاحداث 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 الاحداث التي توفر دليلاً في الظروف التي سادت بفترة اعداد تقرير وتعتبر احداث معدلة وعليه يجب ان تقوم المنشأة بالاعتراف بأثر

هذه الاحداث بتاريخ اعداد القوائم المالية.

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

6. استخدام التقديرات المحاسبية

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

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

٧. إدارة المخاطر ورأس المال

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

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

٢٠١٥ (دينار اردني)	
٦,٩٧٩,٠٤٠	ذمم مدينة
٢,٥٤٥,٤٩٤	نقد ونقد معادل
٦٠٤,٨٦٩	أرصدة مدينة أخرى

❖ 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 بتنوع مصادر تمويلها وادارة الموجودات وموائمة اجالها والإحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل ويبين الجدول التالي مطلوبات الشركة على اساس الفترة الزمنية:

المجموع	اقل من سنة	البيان
١,٦٦٣,٤١٢	١,٦٦٣,٤١٢	الذمم الدائنة
١,١٨٧,٠١٣	١,١٨٧,٠١٣	الأرصدة الدائنة الأخرى
٣٩,٤١٢,٠١٨	٣٩,٤١٢,٠١٨	المطلوب لاطراف ذات علاقة

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

٨. نقد ونقد معادل

٢٠١٤ (دينار اردني)	٢٠١٥ (دينار اردني)	
٩٥٧,٤٣٩	١١٤,٨٩٢	الصندوق العام
٢١,١١٦	١٩,٠٧٧	السلف النثرية
٩,٧٥٠	١٩,١٧٠	البنك العربي - جاري
١٠٣,٤٣٧	٤٣٦,٠٠٤	البنك العربي الإسلامي الدولي - دولار
٤٢٣,٥٠٦	٢٨٥,٩٨٧	البنك العربي الإسلامي الدولي - دينار
-	١٦٢,٤٩٨	البنك العربي الإسلامي الدولي - يورو
-	٢٨٩,٦٣١	بنك الاسكان للتجارة والتمويل - دينار
-	١,٢٠٦,٩٥٩	بنك الاسكان للتجارة والتمويل - دولار
٢٠,٥١٠	١١,٢٧٦	بنك الأردن - الفنية
١,٥٣٥,٧٥٨	٢,٥٤٥,٤٩٤	المجموع

٩. شيكات برسم التحصيل

٢٠١٤ (دينار اردني)	٢٠١٥ (دينار اردني)	
١١,٨٥٩,٤٢٧	١٠,٥٤٧,٨١٦	البنك العربي الاسلامي الدولي
١١,٨٥٩,٤٢٧	١٠,٥٤٧,٨١٦	المجموع

١٠. ذمم مدينة أخرى

٢٠١٤ (دينار اردني)	٢٠١٥ (دينار اردني)	
١٥٣,٠١٨	٧٠٠,٥١٣	دفعات مقدمة لذمم دائنة
٦٥,٢٧٠	٧٣,٨٨٠	ذمم موظفين
٤٨,٤٠٩	٧١,٣٧٣	ذمم مدينة اخرى
٢٦٦,٦٩٧	٨٤٥,٧٦٦	المجموع

١١. بضاعة ومستودعات

٢٠١٤ (دينار اردني)	٢٠١٥ (دينار اردني)	
٣٢,٨٠٣,٣٢٥	٥٤,٦١٠,٢٠٥	مواد خام
١٤٦,٠٩٤	٥٨١,٥٢٩	بضاعة تامة الصنع
٢٨٩,١١٠	١٥١,٢٧٠	مستودع التعبئة والتغليف
٢,٥٢٩,٩٩٨	٣,٠٤٦,٨٥٠	مستودع قطع الغيار والصيانة
٣,٢١١	٢,٦١٤	مستودعات الزيوت والشحوم والمياه
٣٥,٧٧١,٧٣٨	٥٨,٣٩٢,٤٦٨	المجموع

١٢. مصاريف مدفوعة مقدما

٢٠١٤ (دينار اردني)	٢٠١٥ (دينار اردني)
٣٢,٣٥٦	٣٠,٣١٠
٧٠,١٠٠	١٢١,٥٠٩
٢,٥٠٠	٤٠,٢٩٢
١٢١,٥٣٣	١٥٩,٧٦٨
١٤,٢٠٢	٤٢,٦٠٢
١٨٢,٤٥٨	١٠١,٥٣٥
٧٥,٣٩١	٣٠,٦٠١
١٣,٢٠٨	٦٠,٧٠٨
٣,١٨٨	١٢,٤٨٨
٩,١٠٠	-
٥٢٤,٠٣٦	٥٩٩,٨١٣

تأمين المصنع
استشارات واشتراكات
أتعاب محاماة
تأمين صحي
تبرعات
صيانة
صيانة الطاحونة
إيجارات
مواد مستهلكة
مصاريف مدفوعة مقدما - الفنية
المجموع

١٣. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤ (دينار اردني)	٢٠١٥ (دينار اردني)
١٠٢,٠٧٤	١٠٢,٠٧٤
٤٢,١٤٠	٧٢,٦١٠
٢٥٦,٨٢٦	١٥٦,٨٧٦
١٦,٤٧٦	٢٤٣,٢٧٦
١,٢٣٨	٣٠,٠٣٣
٤١٨,٧٥٤	٦٠٤,٨٦٩

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

١٤. ممتلكات ومصانع ومعدات

٢٠١٥		٢٠١٤			
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					
٧٥٠,٩٦٨	١٣,٣٩٩,٣٠٨	٣٦,١٢٧,٥٧٤	١,١٦٠,٤٧٩	٥٣٨,٥٢٧	٥١,٩٧٦,٨٥٦
-	٤٢٣,٧٩٦	٢٠١,٠٦٣	١١٤,٨٠٩	٣٩,١٨٤	٧٧٨,٨٥٢
-	-	(٣٦,٦٥٥)	-	-	(٣٦,٦٥٥)
٧٥٠,٩٦٨	١٣,٨٢٣,١٠٤	٣٦,٢٩١,٩٨٢	١,٢٧٥,٢٨٨	٥٧٧,٧١١	٥٢,٧١٩,٠٥٣
الإستهلاك المتراكم					
-	٣,٠٢٥,٠١٨	٨,٧٤٦,٥٢٦	٨١١,٥٣٠	٢٩٠,٣٨١	١٢,٨٧٣,٤٥٥
-	٦٥٠,١٢٧	١,٧٢٠,٧٢٦	١٨١,٧٩٧	٧٦,٧٠٥	٢,٦٢٩,٣٥٥
-	٣,٦٧٥,١٤٥	١٠,٤٦٧,٢٥٢	٩٩٣,٣٢٧	٣٦٧,٠٨٦	١٥,٥٠٢,٨١٠
٧٥٠,٩٦٨	١٠,١٤٧,٩٥٩	٢٥,٨٢٤,٧٣٠	٢٨١,٩٦١	٢١٠,٦٢٥	٣٧,٢١٦,٢٤٣
صافي القيمة الدفترية					
٢٠١٥		٢٠١٤		المجموع	
أراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات ومعدات واجهزة وعدد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات واجهزة	دينار أردني
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة					
٧٥٠,٩٦٨	١٣,٢٥٥,٠١٤	٣٤,٧٤٩,٠٢٣	١,١٠٨,٨٤٦	٥١٧,٤٥٩	٥٠,٣٨١,٣١٠
-	١٤٤,٢٩٤	١,٣٧٨,٥٥١	٥١,٦٣٣	٢١,٠٦٨	١,٥٩٥,٥٤٦
٧٥٠,٩٦٨	١٣,٣٩٩,٣٠٨	٣٦,١٢٧,٥٧٤	١,١٦٠,٤٧٩	٥٣٨,٥٢٧	٥١,٩٧٦,٨٥٦
الإستهلاك المتراكم					
-	٢,٣٩٤,١٦٩	٦,٩٤٩,٣٥٠	٦٤٢,٣٤٠	٢١٨,٠٦٦	١٠,٢٠٣,٩٢٥
-	٦٣٠,٨٤٩	١,٧٩٧,١٧٦	١٦٩,١٩٠	٧٢,٣١٥	٢,٦٦٩,٥٣٠
-	٣,٠٢٥,٠١٨	٨,٧٤٦,٥٢٦	٨١١,٥٣٠	٢٩٠,٣٨١	١٢,٨٧٣,٤٥٥
٧٥٠,٩٦٨	١٠,٣٧٤,٢٩٠	٢٧,٣٨١,٠٤٨	٣٤٨,٩٤٩	٢٤٨,١٤٦	٣٩,١٠٣,٤٠١
صافي القيمة الدفترية					

١٥. مطلوب لأطراف ذات علاقة

٢٠١٤ (دينار اردني)	٢٠١٥ (دينار اردني)
١٤,٩٠٤,١٤٤	٣٩,٤١٢,٠١٨
١٤,٩٠٤,١٤٤	٣٩,٤١٢,٠١٨

إسمنت المنطقة الشمالية
المجموع

١٦. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤ (دينار اردني)	٢٠١٥ (دينار اردني)
٣٠٠,٨٥٤	٤٤٧,٥٨٩
٥,٣٥٤	٦,٨٤٤
٣٠,٤٧٤	٣٤,٨٧٦
٣٩,٨٠٢	١١,٩٥٥
٢,٢٤٠	١,٣٤١
١,١٨٨	١,١٨٨
٣٢٣,٣٦٠	٥٥٨,٢٢٠
-	١٢٥,٠٠٠
٧٠٣,٢٧٢	١,١٨٧,٠١٣

مصارييف مستحقة
أمانات ضريبة دخل الموظفين والاستشاريين
أمانات الضمان الاجتماعي
ذمم وامانات اخرى
أمانات ضريبة المبيعات
طلبات مستحقة
مخصص مكافاة نهاية الخدمة
مخصص التزامات محتملة مقابل قضايا
المجموع

١٧. حقوق الملكية

❖ رأس المال

تأسست شركة إسمنت الشمالية وسجلت كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٠١٠/٠٧/٠١ برأس مال مقداره ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

❖ حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا الرقم ٤٩٪ من صافي اصول الشركة الفنية للاستثمارات التعدين كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وهي شركة تابعة لشركة إسمنت الشمالية.

❖ احتياطي اجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ماتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠٪ لهذه السنة السنوات السابقة بموجب المادة رقم (١٨٦) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

❖ الأرباح المدورة:

يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للسنة المالية ٢٠١٥ بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات.

١٨. ١- تكلفة مبيعات

٢٠١٤ (دينار اردني)	٢٠١٥ (دينار اردني)	ايضاح	
٤٠,٤٤٨,٦٣٢	٤١,٨١٩,٠٨٩		تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج والتجارة
٧,٨٥٩,٩٢٥	٨,٥٧٠,٦٩٧	١-١٨	مصاريف صناعية
٢,٥٩٣,٤٠١	٢,٥٤٦,٤٧٠		استهلاكات
٥٠,٩٠١,٩٥٨	٥٢,٩٣٦,٢٥٦		تكلفة الإنتاج
٥٣٠,٧٩٨	١٤٦,٠٩٤		بضاعة تامة الصنع وتحت المعالجة اول المدة
٥١,٤٣٢,٧٥٦	٥٣,٠٨٢,٣٥٠		البضاعة المعدة للبيع
(١٤٦,٠٩٤)	(٥٨١,٥٢٩)		بضاعة تامة الصنع وتحت المعالجة آخر المدة
٥١,٢٨٦,٦٦٢	٥٢,٥٠٠,٨٢١		المجموع

١٨. ٢- مصاريف صناعية

٢٠١٤ (دينار اردني)	٢٠١٥ (دينار اردني)	
١,٤٥٦,٢٥٦	١,٧١٢,٤٥٤	رواتب و أجور
١٤٣,٥٨٤	١٧٣,٩١٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤,٥٥١,٨٩١	٤,٩٢٢,٠١٨	ماء وكهرباء
٤٧٠,٨٤٧	٥٧٦,٩٣٦	صيانة وإصلاحات
٧٠,٣٨٤	٥٩,٨٨٠	محروقات
٦,٣٩٤	٨,٥٢٣	بريد وهاتف
١٣٠,٠٢٣	١٤٩,٥٢٩	تأمين صحي و علاجات
٥,٤٨٨	٤,٩٧٠	قرطاسية ومطبوعات
٤٦,٧٢١	٢٥,٦٧٥	مصاريف سيارات
٧,٥٤٦	٤,٥٨١	عدد وأدوات مستهلكة
٣٥٠	٦٦٠	دورات تدريبية
١٢٩,٣٣١	١١١,٠٢١	اجور نقل موظفين
٥٢,٧٩٢	٤٧,٣٠٥	أمن وحماية
٣٩,٦٣٣	٤١,٥٩٠	ضيافة
٢٥,٢١٩	٢٣,٦٣٦	تحليل عينات
٦١,٨١٤	٦٤,٢٦٠	متنوعة
١٧,٩١١	١٦,٩٩٥	ملابس مهنية
١٣٩,١٨١	١٨٥,٦٥٦	نظافة
٧,٢٥٧	١٦,٤٥١	ايجار
٣,٧٩٧	١,٤٢٥	سفر واقامة
٧٢,١١٦	٩٢,٧١٣	اليات
٦٠,١٠٠	٦١,٨٤٥	مواد مساعدة
٤,٢٤٨	-	رخص واشتراكات
٣٦,٤٢٣	٤١,٩٣٦	تامين المصنع
٣٢,٠٢٢	٣٠,٠٨٤	زيوت وشحوم
٨٠,٢١٦	١٥,٤٣٥	نفقات التعدين
٣٣,٨٠١	٦,٤١١	رسوم التعدين
٩,١٠٠	٩,١٠٠	دراسات جيولوجية
١٦٥,٤٨٠	١٦٥,٦٩١	مصروف مكافاة نهاية الخدمة
٧,٨٥٩,٩٢٥	٨,٥٧٠,٦٩٧	المجموع

١٩. مصاريف بيع و توزيع

٢٠١٤ (دينار اردني)	٢٠١٥ (دينار اردني)	
١٤٠,٩٧٣	١٣٣,٢٧٩	رواتب و أجور
١٢,٨٢٣	١٢,٦٤٦	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٦,٦٢٩	٣,٥٤٧	مصاريف سيارات
١٢,٧٠٩	١٠,٩٩٨	مصاريف معارض
١,٥٢٤	٤,٤٦٠	متفرقة
٤,٣٥٣	٣,٤٣٣	بريد وهاتف
١٩,٩٨٠	١٤,٤٥٢	ضيافة
١٣,٢٦٠	١٢,٢٩٢	تأمين صحي
٢,١٣٤	٢,٧٢٩	قرطاسية و مطبوعات
٨٢,٣٨٢	٩٧,٥٢٦	دعاية و اعلان
٦,١٢٦	٨٢	عضويه و اشتراكات
٤,٠٦٨	٥,٦٩٩	سفر
٥,٠١٠	٢,٥٩٣	تبرعات
١,١٩٢,٣٣١	١,٣٩٥,٩٦٦	نقل محلي و خارجي و شحن
٩٢٦	٨٦٦	مصاريف كمبيوتر
١,٥٥٢	٣,٧٩١	مصاريف ضريبة غير قابلة للخصم
١٥٥,٥٢٨	١٩٧,٧٤٩	مصاريف بيعية
١٣,٧٥٥	١٠,٨٤٥	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٧٦,٠٦٣	١,٩١٢,٩٥٣	المجموع

٢٠. المصاريف الادارية والعمومية

٢٠١٤ (دينار اردني)	٢٠١٥ (دينار اردني)	
٨٢٩,٢٣٨	٧٤٤,٠٣٠	رواتب ومكافآت
٦٤,٤٨٧	٦٥,٩٦٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢٨,١٢٧	٣٠,١٩٧	مياه وكهرباء وهاتف
٥,١٢٧	٤,٥٤٢	قرطاسية
٢١,١٧٣	٢٥,٣٤٥	مصاريف سيارات
٢٥,١١٦	١٣,٠٢٨	معارض ومؤتمرات
٣٤,١٥٦	٣٦,٥٠٤	سفر
٩,٩١٧	٢٠,٣٣٨	دعاية وإعلان
٣٠,٢٣١	٢٨,٠٠٠	إيجارات
٧٤,٩٣٧	٥١,٦٧٠	أتعاب مهنية
٣٢,٢٩٧	١٧,٥١٥	ضيافة
٢٦,٧٤٢	٢٩,٣٦٨	تأمين صحي
٢,٨٣٠	٥,٥٩٥	مصاريف صيانة
٥,٢٣٦	١٠,٠٤٩	رسوم ورخص
٧,٦٢٩	١٥,٠٦٥	مصاريف بنكية
١,٢٠٧	١,٤٦٦	تأمين
٥,٧٨٩	٢,٧٢٩	مصاريف كمبيوتر
١١,٦٠٥	٢٠,٧٩٩	نظافة
٧٢,٥٩٥	١٤٤,٠٩٤	تبرعات
١٦,١٣٠	٢٢,٥٧٨	عضوية واشتراكات
٥٧,٥١٤	٥٢,٦٨٦	متفرقة
١٥٩,١٢٥	٧١,٢٤٩	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٣٦,٩١٩	٧٣,٤١٥	مصاريف قضايا
٩٥,٨٨٧	٨٢,٨٨٥	استهلاكات واطفاءات
-	١٢٥,٠٠٠	مصروف التزامات محتملة مقابل قضايا
١,٦٥٤,٠١٤	١,٦٩٤,١١٦	المجموع



شركة إسمنت الشمالية

NORTHERN CEMENT COMPANY



المملكة الاردنية الهاشمية / عمان / جبل اللويحة / شارع الشريف الحسن بن علي / عمارة رقم ٦٤
هاتف :- ٠٠٩٦٢٦٥٦٥٠٧٧٧ / فاكس :- ٠٠٩٦٢٦٥٦٦٢٦٣٨ / ص.ب ٩٦١١٨٦ عمان ١١١٩٦ الاردن
المصنع :- المملكة الاردنية الهاشمية /الموقر بالقرب من مدينة الملك عبد الله الثاني بن الحسين التدريبية
فاكس :- ٠٠٩٦٢٧٩٦٦٩٦٢٠ - موبايل :- ٠٠٩٦٢٧٩٦٥٠٧٧٧



www.njcco.net