



القائمة الذهبية للمصارف الأردنية
Golden List Jordan customs



شركة إسمنت الشمالية
Northern Cement Co

للمفوض

- السيد
- السيد

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية - عمان

١٦ آذار ٢٠١٤

2758

١/١٢ افصح

الرقم التسلسلي

الرقم :- 13/م ع/2014
التاريخ : 16/03/2014

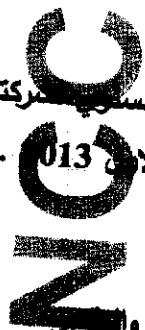
٢/١٦

السادة /هيئة الأوراق المالية
دائرة الإفصاح

للمشورة في الشركة للعام 2013

تحية طيبة وبعد ،،،

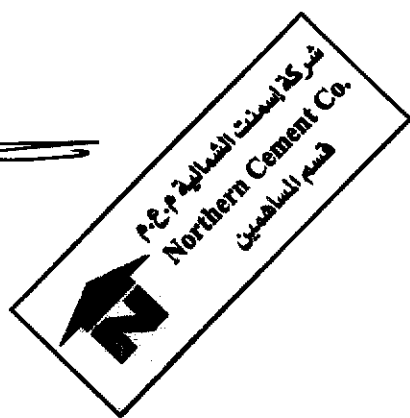
بالإشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم نسخة عن التقرير السنوي لشركة إسمنت الشمالية للعام 2013 متضمنا
القوائم المالية الختامية للسنة المنتهية كما في 31 كانون الأول 2013 .



وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

المدير العام

باسم جويد ظبيان



نسخة الملف



القائمة الذهبية الجمرك الأردنية
Golden List Jordan customs



شركة إسمنت الشمالية
Northern Cement Co.

الرقم : 20 / م / ع / 2014

التاريخ: 2014/03/17

السادة /هيئة الاوراق المالية المحترمين

دعوة لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي

احضور اجتماع الهيئة العامة
في مقر المصنع
وتخاذ

يتشرف مجلس ادارة شركة اسمنت
العاذي الذي سينعقد يوم الاربعاء
/الموكر/مقابل محطة سد طابا
القرارات على النحو التالي:

- تلاوة وقائع الاجتماع العادي
- الاستماع الى تقرير مجلس الادارة عن اعمال الشركة للعام 2013 والخطة المستقبلية .
- الاستماع الى تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المنتهية في 2013/12/31
- مناقشة حسابات الشركة وميزانيتها العمومية عن السنة المالية المنتهية في 2013/12/31 والمصادقة عليها
- وتحديد الارباح التي يقترح مجلس الادارة توزيعها بما في ذلك الاعمال والمخصصات التي نص عليها القانون ونظام الشركة .
- ابراء ذمة رئيس واعضاء مجلس الادارة من المسؤولية للسنة المالية 2013 بحود القانون .
- انتخاب مدققي حسابات الشركة السنة المالية 2014 وتفويض مجلس الادارة لانتخابهم .
- اية امور تقترح الهيئة العامة ابراجها على جدول الاعمال حسب احكام قتمت كات .
- راجين عدم التخلف عن الحضور وتسمية ممثلكم لحضور الاجتماع او توكيل من تشاؤون عنكم من المساهمين بموجب صيغة التوكيل المرفقة والتصويت نيابة عنكم على القرارات التي ستتخذ فيه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة

إيمان بن سليم الحربي

شركة إسمنت الشمالية

Northern Cement Co.



شركة إسمنت الشمالية
NORTHERN CEMENT COMPANY

المملكة الأردنية الهاشمية • عمان • جبل اللويد • شارع الشريف الحسين بن علي • عمار رقم 64

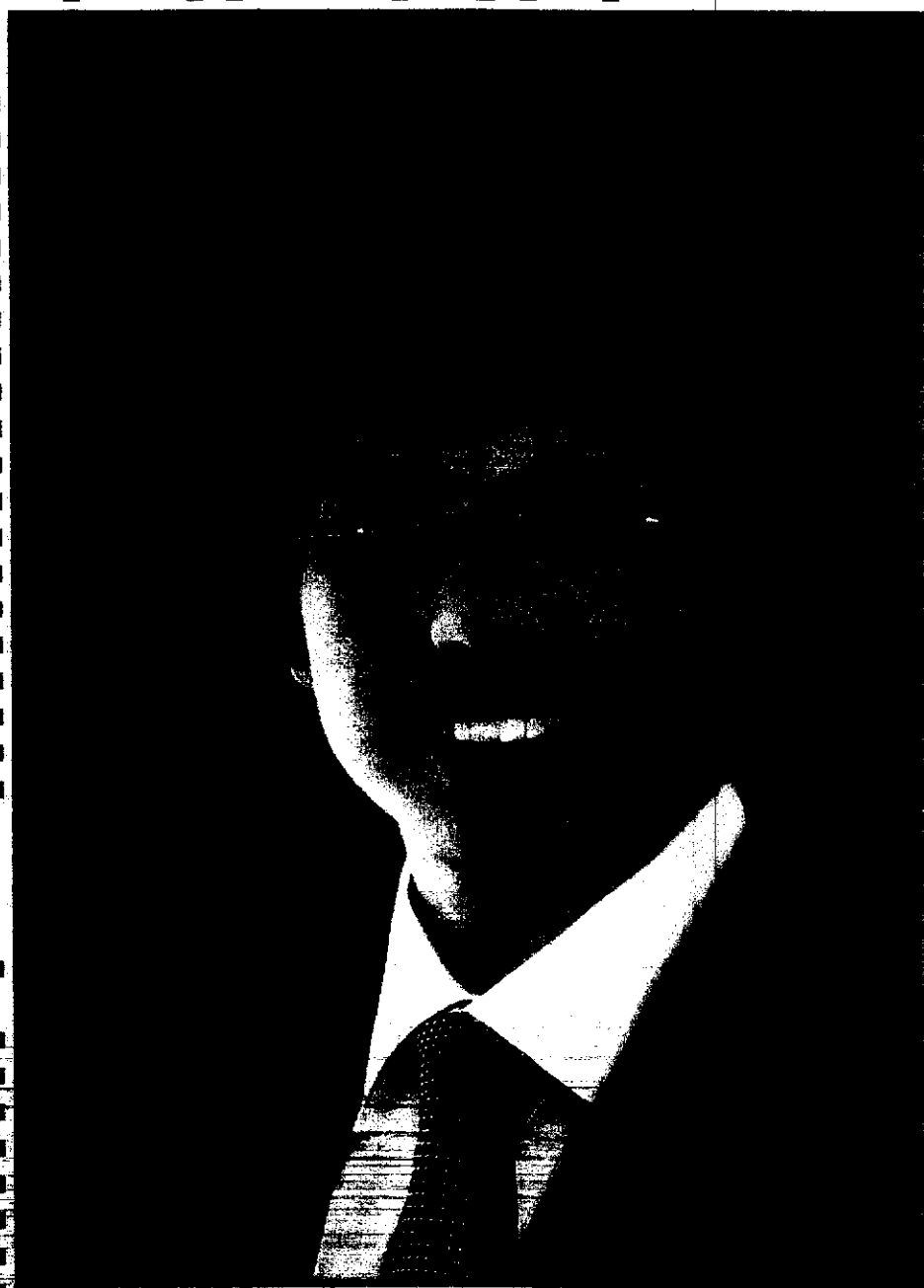
هاتف: 00962 6 5650777 • فاكس: 00962 6 5662638 • ص ب 961186 عمان 11196 الاردن

المصنع: المملكة الأردنية الهاشمية • الموقر بالقرب من مدينة الملك عبد الله الثاني بن الحسين التدريبية

هاتف: 00962 6 2502555 • فاكس: 00962 79 9650777



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



صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبد الله الثاني المعظم ولي العهد

9	• نبذة عن الشركة
10	• رؤيتنا / رسالتنا
11	• غايات الشركة
14	• كلمة رئيس مجلس الإدارة
15	• الخطط و الرؤيا المستقبلية
16	• صورة أعضاء مجلس الإدارة
17	• نبذة عن أعضاء و مجلس الإدارة
19	• صورة الرئيس التنفيذي للشركة
20	• نبذة عن أعضاء الإدارة العليا
21	• المبيعات
22	• التدريب
24	• الشركة التابعة
24	• الحوكمة
24	• الامتيازات والحمايات والاعفاءات
26	• الهيكل التنظيمي
27	• العمالة
28	• تحليل المركز المالي
29	• الأرباح
29	• عوائد الحكومة
31	• التبرعات و المنح المدفوعة لعام 2013
35	• القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 2013

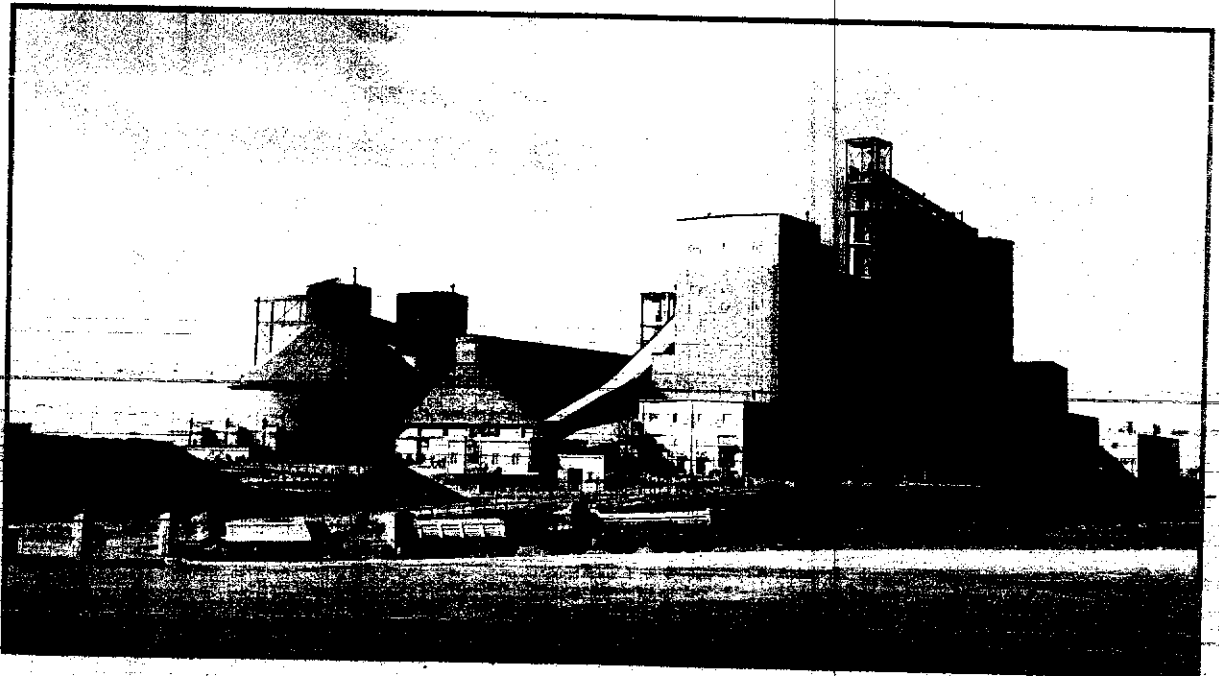
36	• تقرير مدقق الحسابات المستقل
36	1. تقرير مدقق الحسابات المستقل
39	2. قائمة المركز المالي الموحد
41	3. قائمة الدخل الشامل الموحد
42	4. قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
	5. قائمة التدفقات النقدية الموحدة

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 سنويا برأسمال مقداره ٥٥ مليون دينار اردني مدفوع بالكامل.

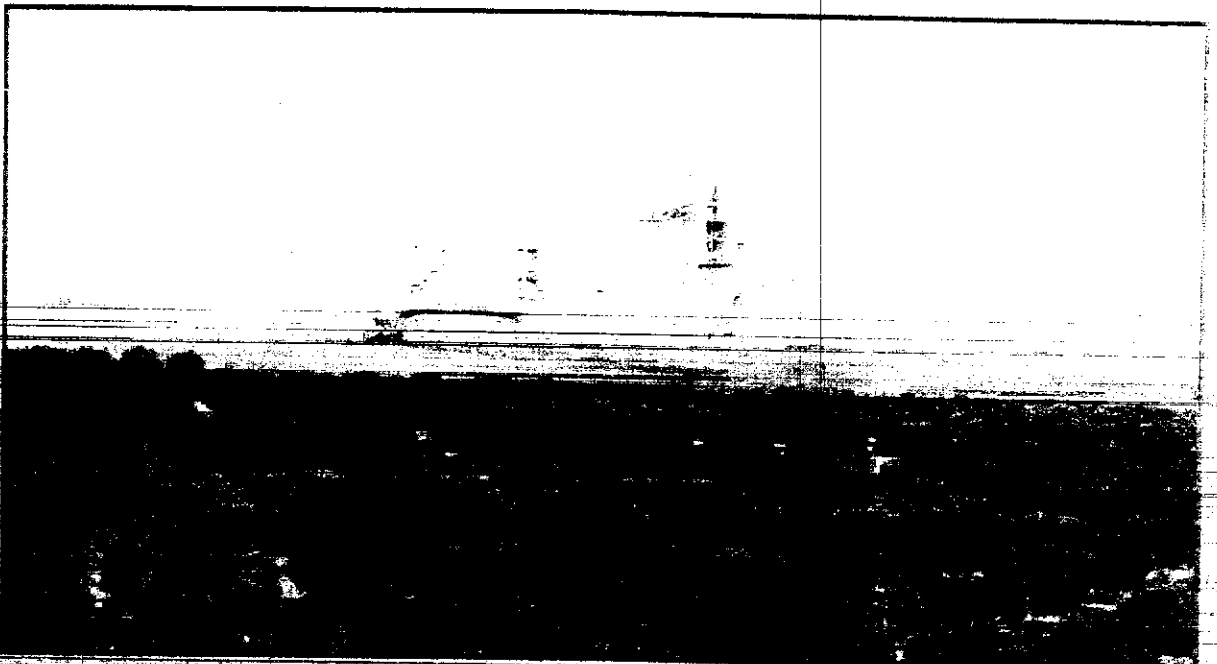
تحولت الشركة من شركة مساهمة خاصة الى مساهمة عامة بتاريخ ٢٠١٠/٧/١

ادرجت الشركة في سوق عمان المالي بتاريخ ٢٠١١/٢/٧



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

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



غايات الشركة

تهدف الشركة الى تحقيق الغاية التالية:

- 1- صناعة الاسمنت والكلنكر وطحنها وانتاج الاسمنت بكافة أنواعه وأشكاله، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 2- تملك و/أو إدارة و/أو تشغيل و/أو صيانة المشاريع الصناعية لصناعة الاسمنت و/أو الخلطات الخرسانية الجاهزة و/أو الخلطات الاسمنتية الجاهزة والاعمال المتعلقة بها لصالح الشركة، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 3- استيراد وتصدير الاسمنت والكلنكر وبيعها والاتجار بها
- 4- التعدين وتملك المقالع والمحاجر والحصول على رخص التعدين والمقالع والمحاجر اللازمة وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 5- تملك الشركات والمساهمة فيها والمشاركة بتأسيسها والاستثمار بها، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 6- صناعة وتجهيز الخلطات الخرسانية الجاهزة والخلطات الاسمنتية على اختلاف أنواعها واستعمالاتها وأشكالها، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 7- صناعة المنتجات الاسمنتية على اختلاف أنواعها واستعمالاتها وأشكالها، وصناعة الطوب الاسمنتي بجميع أشكاله وأنواعه واستعمالاته، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 8- تشغيل الكسارات وإنتاج ركام المقالع على اختلاف أنواعه وأشكاله واستخداماته، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 9- تجهيز المواد الكيماوية والمواد المضافة اللازمة لصناعة الخلطات الخرسانية وأنواعها المختلفة، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 10- استئجار وتأجير الآلات والمعدات والادوات ووسائل النقل والمناولة اللازمة لتحقيق غايات الشركة بما في ذلك النقل وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.
- 11- استيراد المواد والآلات والأدوات والعديد وأجهزة المختبرات اللازمة لتحقيق غايات الشركة وللمتاجرة بها داخل الأردن وخارجه، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

12- التعاون الفني مع الشركات المحلية والعالمية في مجال عمل الشركة والحصول على الامتيازات والتراخيص اللازمة لتحقيق غايات الشركة، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

13- الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية سواء المالية أو الصناعية أو العقارية أو السياحية أو التجارية أو الزراعية أو الخدمية، وذلك عن طريق تأسيس المشاريع الاستثمارية أو المشاركة بتأسيس الشركات و/أو المساهمة و/أو المشاركة في رؤوس أموالها أو إدارة و/أو تملك أية شركة أو مشروع أو مؤسسة مهما كان نوعها أو غايتها، وللشركة أن تقوم بذلك إما منفردة أو بالتعاون مع أي شخص طبيعي أو معنوي وذلك بالاسلوب والكيفية المناسبة لمصلحة الشركة، كما لها الاستثمار في الاسهم والسندات والاوراق المالية المتداولة في سوق عمان المالي والاسواق العالمية، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

14- يحق للشركة عند قيامها بأعمالها أن تقوم بأي أعمال أو تصرفات لضمان حسن سير أعمالها وتحقيق غاياتها بما يتفق مع القوانين والانظمة والتعليمات المعمول بها ولها القيام بما يلي:

أ- شراء وبيع واستبدال وإجارة أي أموال منقولة أو غير منقولة، كالاراضي والابنية والعقارات أو أي حقوق أو امتيازات اختراع أو رخص أو مراكبات أو آلات وأي أمور تحتاجها الشركة لتنفيذ غاياتها، على أن لا يكون شراء العقارات 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 سواء عن طريق الشراء أو التملك أو عن طريق استئجارها أو استثمارها، أو عن طريق الاستخدام مقابل بدل محدد لهذه الغاية وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

ج- فتح الاعتمادات واصدار الكفالات والتأمينات والضمانات المتعلقة بأعمالها، وإدارة وتسويق وتنمية وبيع واستبدال وتأجير ورهن والتعامل والتصرف بأي جزء من موجوداتها أو أموالها لقاء البذل التقني الذي تراه مناسباً ولها أن تقوم بكافة انواع التصرفات بكل أو 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 أو التي تقوم بدراستها أو بالإشراف على تنفيذها و/أو ادارتها عن طريق طرح العطاءات الدولية أو المحلية و/أو التعاقد بشكل مباشر عن طريق التلزم مع أي شركة أو هيئة أو شخص للقيام بأي من الاعمال التي تساعد على بلوغ غاياتها، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

هـ- تأسيس او الاشتراك او المساهمة في أي شركة او مشروع او مؤسسة ترى ان لها فائدة في تأسيسه او الاشتراك فيه و/أو ادارته، وكذلك الاندماج مع أي شركة أخرى تتشابه معها في الغايات سواءً عن طريق البيع او الشراء او غير ذلك، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.

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

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

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

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

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

ك- ان تقبض ارباح استثماراتها وأثمان اية حقوق باعها او تصرف بها بأي وجه وبأي مقابل مهما كان نوعه نقداً او أقساطاً او بالعين في اية شركة او هيئة مسجلة مدفوعة قيمتها كلياً أو جزئياً سواء بحقوق مؤجلة او ممتازة او بدونها او باية سندات مالية لاي شركة او هيئة مسجلة او مقابل آخر حسب الشروط التي اقرها 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 ،،،،

يسرني وأعضاء مجلس إدارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة أن أرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة العادي الرابع لعام 2013 بأن أقدم لكم التقرير السنوي متضمناً أعمال الشركة والانجازات للسنة المالية لعام 2013

أود إعلامكم بأن الشركة وتوفيق من الله استطلعت تحقيق أرباح صافية بعد اقتطاع ضريبة الدخل وقد بلغت (6,127,505 دينار أردني) أي ما نسبته (11٪) من رأس مال الشركة والبالغ خمسة وخمسون مليون دينار أردني (مقارنة بأرباح العام المنصرم والتي بلغت (4,487,302 دينار أردني) والتي شكلت (7.9٪) من رأس مال الشركة وقد أوصى مجلس الإدارة للهيئة العامة العادي بتوزيع مبلغ (5,448,701 دينار أردني) بعد اقتطاع الاحتياطي الإجمالي ومخصص ضريبة الدخل وهي تمثل جميع الأرباح القابلة للتوزيع أي ما نسبته (9.9٪) للسنة 2013 .

وبالرغم من جميع الظروف الاقتصادية والسياسية الصعبة والتي تمر بها المنطقة بأكملها والمنافسة السوقية الشديدة لسوق الاسمنت في الاردن استطاعت شركتكم رفع الربحية من خلال زيادة حجم المبيعات ، زيادة الكفاءة التشغيلية ، زيادة الكفاءة الادارية وتخفيض المصاريف الصناعية .

وبحمد الله قامت الشركة بفتح أسواق جديدة ودخولها بقوة تنافسية عالية منها سوق الضفة الغربية من خلال تصدير الاسمنت بصنفيه السائب والمكيس للشركة الفلسطينية للخدمات التجارية بالإضافة الى السوق الاسترالي مما يعزز انتشار اسمنت الشمالية في اسواق جديدة .

وفي مجال تطور الشركة الدائم فقد إنضمت الى عضوية القائمة الذهبية في مجال التصدير وبذلك أصبحت تدرج في برنامج القائمة الذهبية بمجال الاستيراد والتصدير لضمان تسهيل وتسريع معاملاتها الجمركية في جميع المعابر الجمركية .

واستكمالاً لجهد الشركة في الحصول على نظام الاعتماد الاردني JAS من وحدة الاعتماد لمؤسسة المواصفات والمقاييس الاردنية وشهادة الاعتراف فاننا بصدد استكمال المشروع وذلك تأكيداً على حرص الشركة على جودة المنتج والذي يطابق المواصفات العالمية .

وكما عودنا أبناءنا من موظفي شركتنا على الاهتمام الدائم بتطوير أوضاعهم الاقتصادية والمعيشية فقد تم منحهم حوافز انتاجية تقديرًا لجهودهم المستمرة والتي بذلوها في خدمة الشركة وزيادة الانتاجية ولمساعدتهم على تحمل الابعاء الاقتصادية .

ولا ننسى الاهتمام بالمجتمع المحلي فقد قامت الشركة بتعيين عدد من أبناء المنطقة والمساهمة بتدريس مجموعة أخرى في عدد من الجامعات الحكومية والخاصة وتقديم التبرعات النقدية والعينية لعدد من الجمعيات الخيرية والمساجد وعدد من مؤسسات المجتمع المحلي تعريزاً من الشركة لمبدأ مشاركة القطاع الخاص مع المجتمع المحلي .

وفي الختام يسعدني باسمي وباسم أعضاء مجلس الإدارة ان اتقدم بالشكر الجزيل لجميع موظفي الشركة وعلى رأسهم مديرها العام أملاً من الجميع مواصلة التعاون والتكاتف لتطور شركتنا وخدمة الاردن في ظل صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني أطلال الله في عمره ورعااه

رئيس مجلس الإدارة

سليمان بن سليم الحربي

الخطط الاستراتيجية المستقبلية

- السعي دوماً لانتاج كامل الطاقة الانتاجية للشركة والبالغة (مليون طن سنوياً).
- تهدف شركة أسمنت الشمالية الى المحافظة على حصتها السوقية وبالتالي لا بد من مراعاة تطوير الانتاج والماكينات.
- المحافظة على رضى الزبائن وتقديم خدمات ما بعد البيع وذلك من خلال الانتهاء من انشاء 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.
- استكمال مشروع تنفيذ وتركيب ماكينة تعبئة جديدة.
- استكمال مشروع توسعة ساحات تخزين المواد الخام.
- استكمال مشروع توسعة مبنى التعبئة.
- المحافظة على البيئة من خلال تشجير المصنع وبما ان المصنع لا يعتمد على الحرق في انتاج مادة الاسمنت وبالتالي لا يتحقق اية اثار سلبية على البيئة المحيطة بالمصنع من جراء الانتاج وبالتالي فالمصنع هو صديق للبيئة الا انه ومع ذلك تسعى الشركة على الدوام لتقليل اية اثار سلبية من الغبار سواء اثناء عملية النقلالخ.

اعضاء مجلس الإدارة



سعادة الشيخ سليمان بن سليم الحربي



المهندس راشد بن ابراهيم المديهم
عضو



المهندس سعود بن سعد العريفي
عضو



معالي السيد فارس عيد القطارنة
نائب رئيس مجلس الادارة



السيد سلطان بن سليم الصاعدي
عضو



م. محمد بن فايز الترحم
عضو



الدكتور عبيد بن سعد السبيعي
عضو

نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة

• سعادة الشيخ سليمان بن سليم الحربي

- رئيس مجلس إدارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة اعتباراً من تاريخ 2010/08/30

- يحمل درجة بكالوريوس إدارة أعمال

- يشغل حالياً" رئيس مجلس إدارة 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 (أدنك) .

• السيد فارس عيد القطارنة

- نائب رئيس مجلس إدارة 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 إدارة المراسم ووزارة الخارجية/المملكة الاردنية الهاشمية
- مساعدرئيس التشرifications الملكية /الديوان الملكي الهاشمي

• المهندس سعود بن سعد العريفي

- عضو مجلس إدارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً من تاريخ 2010/08/30

- يحمل درجة البكالوريوس في هندسة التخطيط والتصميم العمراني

- يشغل حالياً" عضو مجلس إدارة 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 هيكل لصناعة الانابيب ، شركة نقل التخصصية ، شركة عبر المملكة للطاقة .

• المهندس رائد بن ابراهيم المديهم

- عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً 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 اعتباراً 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 اعتباراً 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 هيكول لصناعة الانابيب شركة نقل التخصصية ، شركة عبر المملكة للطاقة .

• السيد سلطان بن سليم الصاعدي

- يحمل درجة البكالوريوس في ادارة الاعمال
- رئيس مجلس ادارة شركة مدارس دار السلام العالمية ذات مسؤولية محدودة
- رئيس مجلس ادارة شركة زياد بن حجاب بن نعيم وشريكة ذات مسؤولية محدودة
- عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة المحدودة اعتباراً من 2010/10/01
- المدير العام لمؤسسة سلطان بن سلمان الصاعدي
- نائب المدير العام لشركة الطريس السعودية للتجارة والصناعة والمقاولات ذات مسؤولية محدودة



السيد باسم جويد ظبيان / المدير العام

• نبذة عن أعضاء اللدارة العليا

• السيد باسم جويد ظبيان

- * رئيس مجلس ادارة الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساهمة خاصة محدودة
- * المدير العام لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة
- * شغل منصب مدير عام الشركة الحديثة لصناعة أكياس الورق ذ.م.م
- * شغل منصب مدير عام شركة عمان فرانشاك /سلطنة عمان
- * شغل منصب مدير اقليمي لشركة موندي النمساوية
- * شغل منصب مدير تصدير شركة الكوثر للاستثمار م.ع.م
- * يحمل درجة البكالوريوس في المحاسبة والاقتصاد والاحصاء
- * عضو مجلس كلية طلال أبو غزالة للدراسات العليا في ادارة الاعمال

• السيد سليمان نعيم ملحس

- * المدير التجاري في شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة
- * عضو مجلس ادارة الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساهمة خاصة محدودة
- * نائب المدير العام لشركة المصنع السوداني الماليزي /الخرطوم
- * مدير تجاري في الشركة العربية لصناعة الاسمنت الابيض لمدة 16 سنة
- * ملازم أول /محاسب الدائرة المالية في القوات المسلحة الاردنية
- * يحمل درجة البكالوريوس في المحاسبة والاقتصاد والاحصاء.

• السيد نائل حسني مكاي

- * المدير المالي في شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة

* مدير مالي ومدقق حسابات لمدة 22 سنة

* يحمل درجة البكالوريوس في المحاسبة

• حصرات المساهمين الكرام ...

عملاً بأحكام المادة (171) من قانون الشركات رقم 22 لسنة 1997 وتعديلاته وتنفيذاً لتعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 يقدم لكم مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة تقريره السنوي متضمناً خلاصة أعمال الشركة وانجازاتها خلال السنة المالية المنتهية في 2013/12/31 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.

• الإنتاج

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

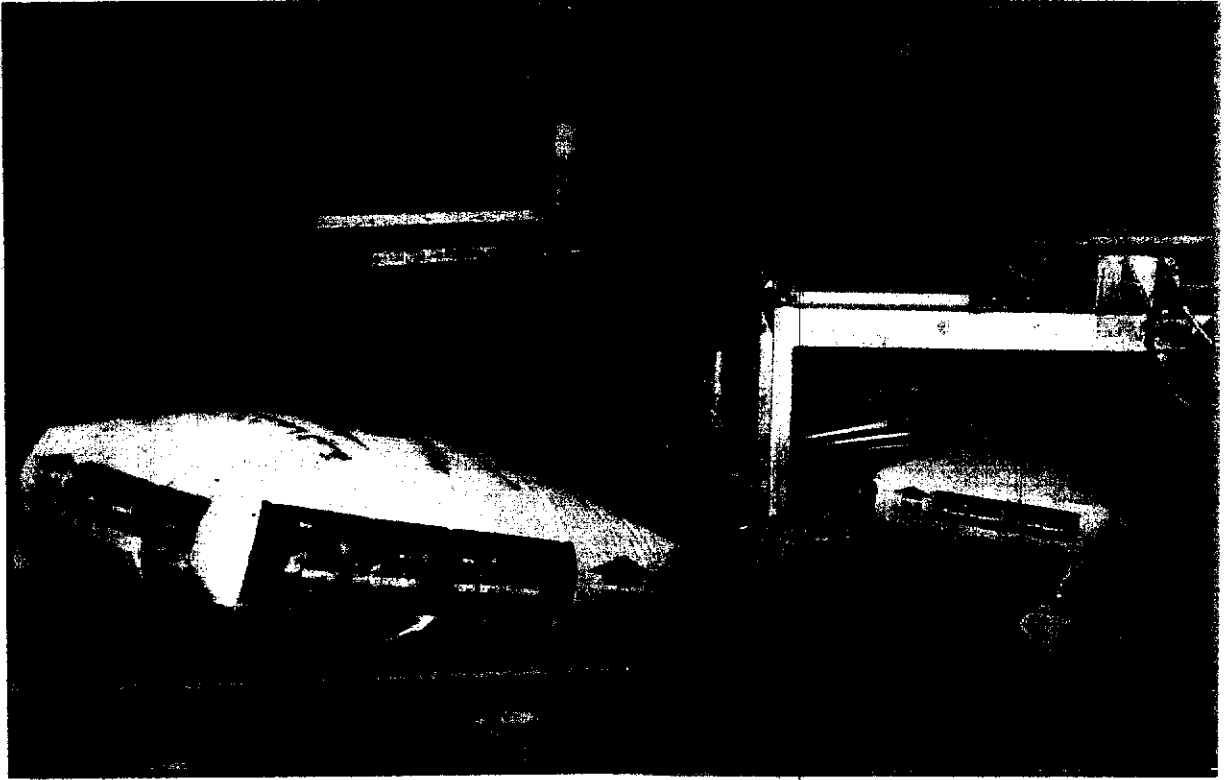
أستطاعت الشركة تحقيق نسبة انتاج 105% من الخطه الانتاجية لعام 2013 حيث بلغت كمية الانتاج ما يقارب (900 الف طن) .

انواع المنتجات :-

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

المبيعات

بلغت طاقة المصانع التصنيعية لمختلف المصانع المنتجة للأسمنت في الأردن لعام 2013 حوالي (11) مليون طن ومع استمرار الظروف الاقتصادية والسياسية للبول المجاورة الا ان الطلب المحلي للسوق الاردني ارتفع الى ما يقارب (4.2) مليون طن ما يعادل نسبته (38%) تقريباً من الطاقات التصنيعية . واستطاعت الشركة المحافظة على



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 وانعكاسه على حسن متابعة المعدات وصيانتها وقائها وتصحيحها.

التدريب في شركة اسمنت الشمالية :

انطلاقا من ايمان ادارة شركة اسمنت الشمالية بضرورة تطوير قدرات الموظفين ورفع سويتهم الامارية والفنية وكذلك لمواكبة كافة التطورات ضمن قطاع الصناعة الاسمنتية فقد اعتمدت شركة اسمنت الشمالية نظاما خاصا لتدريب الموظفين . حيث اشركت موظفيها في 20 دورة تدريبية متخصصة خلال العام 2013 اضافة الى حضور الندوات وورش العمل المنعقدة في المؤسسات المتخصصة مثل نقابة المهندسين والجامعات والشركات المتخصصة في مجال العمل



وتعتمد شركة اسمنت الشمالية في تدريب الموظفين على نوعين من التدريب هما :

- التدريب الداخلي / العملي : أن يقوم بعض موظفي الشركة ممن لديهم خبرات ومهارات معينة بتدريب زملائهم ونقل الخبرة إليهم أثناء العمل .

- التدريب الخارجي : حضور موظف الشركة دورات تدريبية في مركز تدريب الشركة أو مراكز متخصصة داخل أو خارج المملكة وخاصة الدورات الفنية المعتمدة من قبل الشركات العالمية المصنعة لمعدات المصنع والآلات الصناعية .

تحديد الاحتياجات التدريبية :

يعتمد أساس التدريب في الشركة على احتياجات الموظف التدريبية ويراعى في ذلك بالدرجة الأولى الرجوع إلى التقييم السنوي والتوصيات بخصوص نقاط الضعف و أهمية الدورة و مدى فائدتها العائدة على الشركة و الموظف ، بالإضافة إلى الميزانية السنوية المحددة لذات الغرض .

الامتيازات والحمايات والاعفاءات

- لا يوجد ايه حمايات حكومية لانتاج مادة الاسمنت
- ان الشركة تتمتع بامتيازات الاعفاءات الجمركية والضريبة حسب قوانين تشجيع الاستثمار العاملة في الأردن.

الحكومة

عملت الشركة خلال عام 2013 على الالتزام بتطبيق كافة القواعد الآمرة والارشادية الواردة في دليل حوكمة الشركات المدرجة في بورصة عمان.

• الشركة الفنية لاستثمارات التعدين المساهمة الخاصة المحدودة

تمتلك شركة اسمنت الشمالية 51% من حصص اسهم الشركة الفنية لاستثمارات التعدين والتي بدورها تقوم بانتاج وتزويد الشركة بمادة البوزولانا حاليا لخطوط الانتاج ويبلغ رأس مال الشركة 250,000 دينار اردني

كبار المساهمين :-

- جدول كبار المساهمين (كما في عام 2012 / 2013 والذين يشكلون ملكية 5% أو أكثر)

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

الموردون والعملاء الرئيسيين

- (1) شركة اسمنت المنطقة الشمالية /السعودية
- (2) الشركة العامة للتعدين /الاردن
- (3) الشركة الفنية لاستثمارات التعدين /الاردن
- (4) شركة VENTOMATIC /ايطاليا
- (5) شركة CBP /المانيا
- (6) شركة اسمنت الراجحي /الاردن
- (7) شركة اكياس الورق الاردنية
- (8) شركة أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية

عند الاعتماد على موردين أو عملاء رئيسيين :-

• منذ تأسيس الشركة حرصت إدارة شركة أسمنت الشمالية على بيع مائة الأسمنت المكيس من خلال وكيل معتمد لتقليل كلف ومصاريف البيع والتوزيع ضمن نهج تسويقي متميز يضمن التوزيع العادل لمختلف محافظات المملكة وحسب احتياجاتها والطلب المحلي وعلية قام الوكيل بفتح العديد من مراكز البيع في مختلف المحافظات لضمان الوصول المباشر لكافة التجار والمستهلك النهائي، بالإضافة الى الاعتماد على بعض العملاء الرئيسيين ومنهم

- الشركة المتحدة للباطون

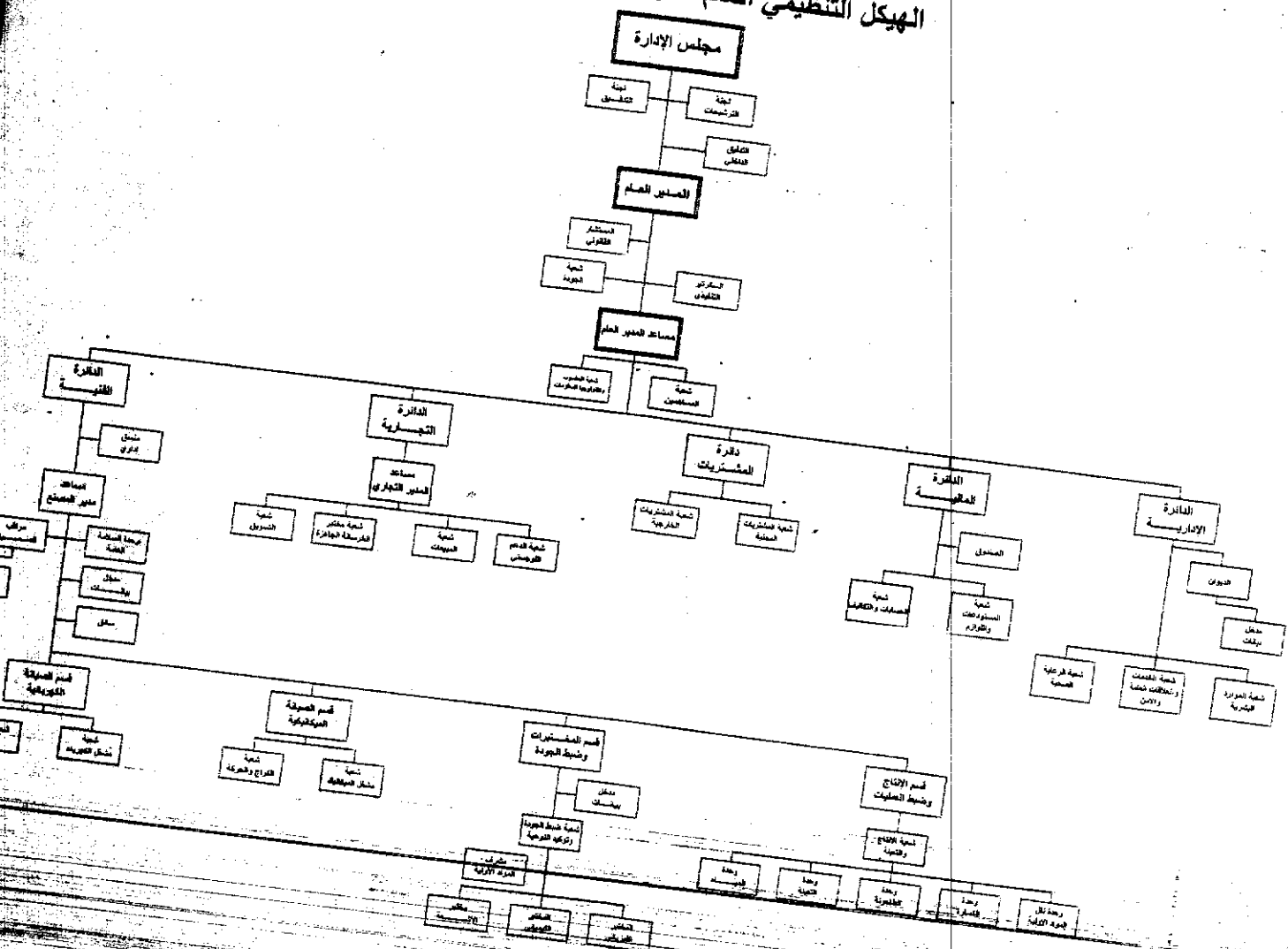
- مؤسسة هاشم الزهيري

- شركة أساس للصناعات الخرسانية

- شركة الباطون الجاهر

- شركة القدس لصناعة الباطون الجاهر

- شركة الخدمات التجارية الفلسطينية



الحوالة

بلغ عدد العاملين في شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة في نهاية 2013 ما مجموعه (141) موظفاً موزعين وفقاً لمؤهلاتهم على النحو التالي :

فئات الموظفين	الجامعيون	دبلوم	الثانوية العامة وما دونها	المجموع
مهندسون	13	0	0	13
فنيون	4	17	19	40
اداريون	17	3	26	46
محاسبون	3	1	0	4
فني متوسط	2	5	22	29
سائق	0	0	9	9

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

العقود والمشاريع والارتباطات

• أما عن العقود والارتباط مع الشركات الأخرى فهي:

- 1- تمتلك شركة أسمنت الشمالية مانسبته (51%) من أسهم الشركة الفنية لاستثمارات التعدين والمتخصصة في إنتاج مادة البوزولانا والتي تعتبر مادة أساسية من مدخلات الإنتاج والهامة في صناعة الأسمنت البوزولاني صديق البيئة والمتميز في القوة والصلابة وحفظ الحرارة والرطوبة وما إلى ذلك . وعليه أبرمت شركة أسمنت الشمالية عقداً لمدة سنتين مع الشركة الفنية لاستثمارات التعدين لتوريد مادة البوزولانا وبكمية (120000) طن سنوياً بحد أدنى قابلة للزيادة وحسب احتياجات الإنتاج والطلب المحلي والخارجي

2- مشروع خزانات جديدة

مشروع تنفيذ وتركيب ماكينة تغليف



الاثار الماليه لعمليات ذات الطبيعة غير المتكررة

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

السياسة المحاسبية للأرباح والارباح الموزعة :-

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

تحليل المركز المالي

بلغت قيمة المبيعات لعام 2013 (52561358) دينار مقارنة مع قيمة المبيعات لعام 2012 (53602782) دينار بنسبة انخفاض 2% بسبب انخفاض الاسعار.

- بلغت اتعاب التدقيق لمصدق الحسابات الخارجي لعام 2013 (10000 دينار اردني)
- بلغت اتعاب التدقيق لمصدق الحسابات الخارجي عن الشركة التابعة لعام 2013 (2000 دينار اردني)



الدراسة

أظهرت النتائج المالية لعام 2013 صافي الربح قبل الضريبة (6,587,533) دينار مقارنة مع عام 2012 (4,819,818) دينار ويعود السبب الأساسي الى انخفاض كلفة الانتاج والادارة الجيدة للموارد ، ان القوائم المالية هي قوائم مالية موحدة حيث بلغت حصص الاقلية (144.292) دينار .

النسب المئوية للشركة -

2012	2013		
8%	11%	عائد السهم	1
6.3%	8.2%	العائد على الاستثمار	2
7.045%	9.4%	العائد على حقوق المساهمين	3
8%	11%	العائد على رأس المال	4
8.25%	11.65%	العائد على المبيعات	5
20,438,069 دينار	23,915,239 دينار	رأس المال العامل	6
32.52%	37%	رأس المال العامل الى حقوق المساهمين	7
361%	343%	نسبة السيولة	8

عوائد الحكومة :-

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



عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء الإدارة العليا وأقاربهم كما في 2012-2013:

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

- لا يملك أعضاء مجلس الإدارة ولا أقاربهم أية أوراق مالية بالشركة
- لا يوجد اسهم مملوكة من قبل اقارب أشخاص الإدارة العليا باستثناء المعلومات الواردة في الجدول أعلاه
- لا توجد اسهم لشركات مسيطر عليها تعود ملكيتها لأقارب أعضاء مجلس الإدارة او الإدارة العليا
- لا يوجد اية مزايا مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة تمتع بها مجلس الإدارة خلال عام 2013
- لا يوجد بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2013.

المخاطر :-

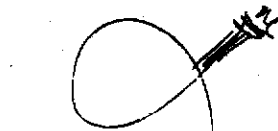
- يتمتع الأردن بموقع استراتيجي وحيوي في منطقة الشرق الأوسط بالإضافة الى الثروات الطبيعية والبنية التحتية والقوانين الرشيدة للصناعة والتجارة في ظل السياسة الحكيمة لجلالة الملك المعظم إلا أن أهم المخاطر التي تؤثر على صناعة الأسمنت والتي تشكل العبء الأكبر على هذا القطاع ارتفاع أسعار المشتقات النفطية والتي تؤثر سلباً على هذا القطاع ومنها:

- (1) ارتفاع أسعار المشتقات النفطية
- (2) ارتفاع أسعار الكهرباء
- (3) ارتفاع أسعار رسوم التعدين وإيجارات الاراضي

التبرعات والمئذ المدفوعة لعام 2013 :-

الرقم	البيان	التبرعات
1	جمعيات خيرية	15,630
2	دعم مجتمع محلي	25,055
3	مساعدات عينية اسمنت	4,706
	المجموع	45,391 دينار

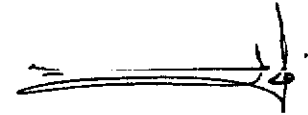
- يقر مجلس إدارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة مسؤوليته الكاملة عن اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة في هذا التقرير وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة
- يقر مجلس إدارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة وحسب علمه واعتقاده عدم وجود اية امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية عمل الشركة خلال السنة المالية 2013



المهندس / محمد بن فايز الدرجم



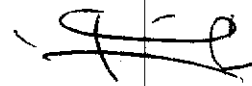
الدكتور / عبيد بن سعد السبيعي



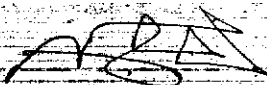
معالي فارس عيد القطارنة
نائب رئيس مجلس الادارة



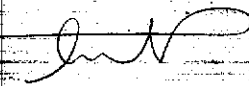
السيد / سلطان بن سليم الصاعدي



المهندس / رائد بن ابراهيم المديهم



الشيخ / سليمان بن سليم الحربي
رئيس مجلس الادارة



المهندس / سعود بن سعد العريفي



• كما يقر رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة والمدير العام والمدير المالي بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير السنوي للعام 2013 م.

الشيخ / سليمان بن سليم الحربي
رئيس مجلس الادارة

السيد / باسم جويد ظبيان
المدير العام

السيد / نائل حسني مكاي
المدير المالي

المبالغ التي حصلت عليها الادارة العليا :-

اسم الموظف	الوصف الوظيفي	رواتب	مياومات	مكافآت	الاجمالي
باسم ظبيان	المدير العام	168000	-	-	168000
سليمان ملحس	المدير التجاري	50181	-	14675	64856
نائل مكاي	المدير المالي	43382	-	5650	49032

دعم المجتمع المحلي وتنميته

لقد ساهم مصنع اسمنت الشمالية ومنذ بداية تأسيسه وانشائه في تنمية المجتمع المحلي في منطقة الموقر من خلال فتح وتعبيد الطريق المؤدي الى المصنع بطول 6 كم تقريبا وكذلك توصيل الكهرباء والماء لكافة المناطق المحيطة بالمصنع وعلى حساب الشركة بشكل كامل وما لذلك من تأثير كبير على تنمية قطاع العقارات في المنطقة.

وايماننا من ادارة الشركة بأهمية تنمية المجتمع المحلي وواجبها تجاهه فقد تم مراعاة ذلك من خلال كافة الجوانب.

أولا - التوظيف : لقد سعت ادارة الشركة ومنذ البداية الى اعطاء الاولوية في التوظيف لابناء المنطقة ضمن الخبرات المتوافرة للوظائف الشاغرة بحسب الهيكل الوظيفي في الشركة وفي كافة الدوائر سواء الادارية أم الفنية وضمن مزايا ورواتب مميزة بشكل أكبر من المتوفر لدى المصانع في المنطقة .

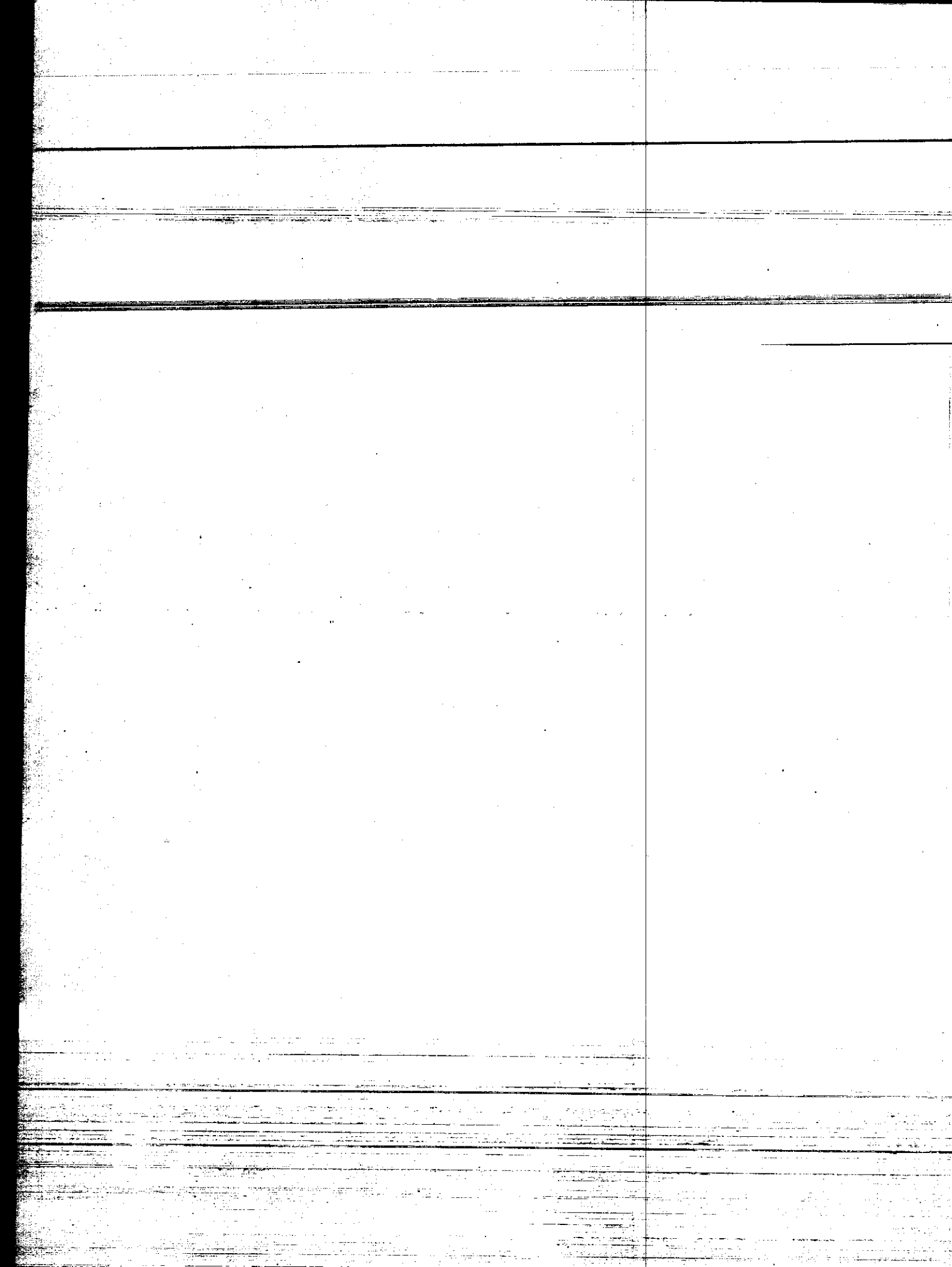
ثانيا - المساهمة في التعليم العالي : ولم تغفل ادارة الشركة عن أهم جوانب التنمية المجتمعية حيث قامت بدعم التعليم العالي وذلك بالمساهمة في نفقات تدريس لعدد من طلاب أبناء المنطقة بناء على دراسة أحوالهم الاجتماعية والمالية وحسب نظام اعتمد لذلك.

ثالثا - التبرع بمادة الاسمنت : ونظرا لاهمية هذه المادة في كافة الصناعات والانشاءات فقد خصصت ادارة الشركة ميزانية للتبرع بها لكافة الجهات ذات الحاجة وقد شمل ذلك المساجد والفعاليات الاجتماعية والخيرية الخاصة في المنطقة.

رابعا - صيانة المرافق العامة والمساجد : فقد استجابت الشركة لكافة الطلبات المقدمة من أهالي المنطقة بخصوص اجراء الصيانة المطلوبة للمرافق العامة وأهمها:

- المدارس والمساجد
- كما قامت بانشاء عدد من المظلات على الطريق الرئيسي وفي المناطق الرئيسية
- رعاية ادارة صرح شهداء بني هجر في منطقة الموقر من حيث الصيانة والحراسة

خامسا - التبرعات النقدية والهبات وذلك للجمعيات الخيرية، دعم المجتمع المحلي ومساعدات عينية للاسمنت.





شركة إسمنت الشمالية

NORTHERN CEMENT COMPANY

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية

في 31 كانون الأول 2013

**مع
تقرير مدقق الحسابات المستقل**



الرقم المرجعي : 59

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى سادة الهيئة العامة المحترمين

شركة إسمنت الشمالية

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) والشركة التابعة لها والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2013 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 استناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المنبثقة من نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إن كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإيضاحات 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 احتيال 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 ملائمة 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 المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة إسمنت الشمالية (شركة مساهمة عامة) كما في 31 كانون الأول 2013 وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

عن المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

عضو مجموعة كريستون الدولية

في 09 كانون الثاني 2014

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)





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

		كما في 31 كانون الأول	
الموجودات	إيضاح	2013	2012
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	3	7,609,697	3,035,098
شيكات برسم التحصيل	4	9,125,139	5,326,632
الذمم المدينة التجارية		4,254,467	3,770,379
الذمم المدينة الأخرى	5	387,737	109,291
البضاعة والمستودعات	6	11,658,452	9,730,340
طلبات وبضاعة بالطريق		221,336	5,616,970
المصاريف المدفوعة مقدما	7	295,003	325,142
أرصدة مدينة أخرى	8	184,457	342,434
مجموع الموجودات المتداولة		33,736,288	28,256,286
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات (بالصافي)	9	40,177,385	42,276,783
الشهرة	10	90,973	90,973
مشاريع قيد الانجاز		408,653	
موجودات غير ملموسة بعد الاطفاء		19,759	39,517
مجموع الموجودات غير المتداولة		40,696,770	42,407,273
مجموع الموجودات		74,433,058	70,663,559

أن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

		كمافي 31 كانون الأول	
	إيضاح	2013	2012
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	11	-	207,844
ذمم دائنة تجارية		2,160,427	3,240,930
مطلوب لأطراف ذات علاقة	12	6,630,034	3,936,251
ذمم دائنة أخرى		-	11,708
مخصص ضريبة الدخل		460,328	332,516
أرصدة دائنة أخرى	13	570,260	88,968
مجموع المطلوبات المتداولة		9,821,049	7,818,217
مجموع المطلوبات		9,821,049	7,818,217
حقوق الملكية	14		
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		55,000,000	55,000,000
حقوق غير المسيطرين		144,292	170,796
احتياطي اجباري		3,955,055	3,298,585
أرباح مدورة		5,512,662	4,375,961
مجموع حقوق الملكية		64,612,009	62,845,342
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		74,433,058	70,663,559

إن الإيصالات المرفقة من ١-٢٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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

		السنة المنتهية في 31 كانون الأول	
		2013	2012
إيضاح			
مبيعات	15	52,561,358	53,602,782
تكلفة المبيعات	16	(43,563,019)	(47,084,169)
اجمالي الربح		8,998,339	6,518,613
مصاريف بيع وتوزيع	17	(1,307,249)	(641,396)
مصاريف ادارية وعمومية	18	(1,135,613)	(1,090,874)
الربح التشغيلي من العمليات المستمرة		6,555,477	4,786,343
(خسائر) ارباح بيع ممتلكات		(804)	8,749
ايرادات اخرى		32,860	24,726
ربح السنة قبل الضريبة		6,587,533	4,819,818
مصروف ضريبة الدخل		(460,328)	(332,516)
ربح السنة بعد الضريبة		6,127,205	4,487,302
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للسنة		6,127,205	4,487,302
المعدل المرجح للأسهم		55,000,000	55,000,000
عائد السهم الأساسي والمخفض		0.111	0.081

ان الإيصاحات المرفقة من ١ - ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



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

المجموع	أرباح مدوّرة	احتياطي اجباري	حقوق غير المسيطرين	رأس المال المصرح به	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013
62,845,342	4,375,961	3,298,585	170,796	55,000,000	رصيد 1/1/2013
6,127,205	6,127,205	-	-	-	ربح السنة بعد الضريبة
-	(9,678)	-	9,678	-	حصة الاقلية من أرباح الشركة التابعة
-	(657,588)	656,470	1,118	-	احتياطي اجباري
(4,359,847)	(4,322,886)	-	(36,961)	-	ارباح موزعة على المساهمين
(691)	(352)	-	(339)	-	تعديلات سنوات سابقة للشركة التابعة
64,612,009	5,512,662	3,955,055	144,292	55,000,000	رصيد 31/12/2013

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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 2012	رأس المال المصرح به	حقوق غير المسيطرين	احتياطي اجباري	أرباح مدورة	المجموع
رصيد 1/1/2012	55,000,000	105,049	2,823,423	10,329,698	68,258,170
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	4,487,302	4,487,302
حصة الاقلية من أرباح الشركة التابعة	-	58,989	-	(58,989)	-
احتياطي اجباري	-	6,820	475,162	(481,982)	-
ارباح موزعة على المساهمين	-	-	-	(9,900,000)	(9,900,000)
تعديلات سنوات سابقة للشركة التابعة	-	(62)	-	(68)	(130)
رصيد 31/12/2012	55,000,000	170,796	3,298,585	4,375,961	62,845,342

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

للسنة المنتهية في 31 كلتون الأول

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	2013	2012
ربح السنة قبل الضريبة	6,587,533	4,819,818
تعديلات		
(ارباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات	804	(13,026)
استهلاكات واطفاءات	2,637,432	2,636,039
تعديلات سنوات سابقة	(691)	(130)
التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل		
الذمم المدينة	(484,088)	(2,305,831)
شيكات برسم التحصيل	(3,798,507)	(313,792)
ذمم مدينة أخرى	(278,446)	(22,971)
بضاعة ومستودعات	(1,928,112)	(2,268,364)
طلبات وبضاعة في الطريق	5,395,634	22,810
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	188,116	417,840
ذمم دائنة تجارية	(1,080,503)	2,093,428
مطلوب لأطراف ذات علاقة	2,693,783	(1,705,640)
ضريبة الدخل المدفوعة	(332,516)	(887,294)

إن الإيضاحات المرفقة من ١٩ - ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

	السنة المنتهية في 31 كلتوبر الأول	
ذمم دائنة اخرى وأرصدة دائنة اخرى	469,584	(1,908,718)
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	10,070,023	564,169
التدفق النقدي من النشاط الاستثماري		
شراء ممتلكات ومعدات	(525,254)	(652,607)
المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات	6,174	32,867
مشاريع قيد الانجاز	(408,653)	-
صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري	(927,733)	(619,740)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	(207,844)	207,844
توزيعات ارباح نقدية	(4,359,847)	(9,900,000)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(4,567,691)	(9,692,156)
صافي الزيادة (النقص) في النقد	4,574,599	(9,747,727)
النقد والنقد المعادل بداية السنة	3,035,098	12,782,825
النقد والنقد المعادل آخر السنة	7,609,697	3,035,098

ان الايضاحات المرفقة من ١ - ١٩ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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

١- عام

تأسست شركة إسمنت الشمالية بتاريخ 2007/05/2 كشركة ذات مسؤولية محدودة أردنية، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (14219) باسم شمال الأردن للإسمنت وبتاريخ 2009/08/06 قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي تغيير اسم الشركة ليصبح شركة إسمنت الشمالية وبتاريخ 1 تموز 2010 تم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة تحت الرقم (464) وان مركز تسجيل الشركة هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ويبلغ رأس مال الشركة (55.000.000) دينار أردني.

غايات الشركة:

1. صناعة الكلنكر وطحنه.
2. صناعة الإسمنت.
3. تنفيذ مشاريع صناعية.
4. تملك الأموال المنقولة لتنفيذ غايات الشركة.
5. شراء الأراضي اللازمة لتنفيذ غايات الشركة.
6. تأسيس تسجيل الشركات واقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.
7. استيراد وتصدير الاسمنت والكلنكر وبيعها والاتجار بها.

الشركة الفنية لاستثمارات التعدين (شركة تابعة)

♦ تملك الشركة 51% من الشركة الفنية لاستثمارات التعدين والمسجلة في سجل الشركات المساهمة الخاصة تحت الرقم (171) بتاريخ 2006/4/18 ومن أهم غايتها الاستثمار في قطاع التعدين وإنشاء الكسارات وطحن وغربلة الحصىة والرمال الناتجة عن خامات التف البركاني البوزولانا.

♦ تم اقرار القوائم المالية قبل الإدارة بتاريخ 2014/02/06 وهي خاصة لمصادقة الهيئة العامة.

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

• الوضع الضريبي للشركة

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

• الإعفاءات الضريبية

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

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

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

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

2 - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة و أهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

1. لقد تم إعداد هذه القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
2. تم توحيد هذه البيانات المالية بالاعتماد على البيانات المالية الفردية لكل من الشركة الأم والشركة التابعة ويتم حذف كافة المعاملات بين الشركتين عند إعداد هذه القوائم.
3. لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل والدخل الشامل الآخر واية بنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.
4. لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).
5. إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا ان الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير التقارير المالية الدولية النافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2013.
6. إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.
7. أهم التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية - التصنيف والقياس- ويطبق هذا المعيار اعتباراً من 1 كانون الثاني 2013 ويحل هذا المعيار محل تلك الأجزاء من معيار المحاسبة الدولي رقم (39) والمتعلقة بالتصنيف والقياس للموجودات المالية.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) حول البيانات المالية الموحدة. وينص على مبادئ عرض واعداد البيانات المالية الموحدة عندما تقوم منشأة بالسيطرة على واحد أو أكثر من المنشآت الأخرى وحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (27) البيانات المالية المنفصلة والتفسير رقم (12) توحيد البيانات



المالية الموحدة للمنشآت ذات الغرض الخاص ويكون نافذ المفعول للفترات بعد 1 كانون الثاني 2013.

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

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

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

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

ب - اهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ- الادوات المالية

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

ومن اهم الادوات المالية ما يلي:

- النقد والنقد المعادل

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

- الذمم المدينة والقروض

يتم الاعتراف مبدئيا بالذمم المدينة والقروض بالقيمة العادلة مضافا اليها اي تكاليف مباشرة لها وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحا اي خسائر تدني لها وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة وتظهر الذمم المدينة بضافي القيمة التحصيلية بعد تفزيل

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رصده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل وتشمل الذمم المدينة ايضا المطلوب من أطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى.

- الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض

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

- الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق.

- يتم الاعتراف بشراء هذه الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة.

- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافا إليها مصاريف الإقضاء وبعاد 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 والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيدة سابقا في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات الى قائمة الدخل ويمكن استرجاع خسارة التدني إذا ما تبين بموضوعة أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لها.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر -

- يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة بالقيمة العادلة إضافة الى أي تكاليف مباشرة لها وبعاد قياسها بالقيمة العادلة وقيد التغيرات في القيمة في الأرباح والخسائر ليتم قيد الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل لتلك الفترة.

ب- الممتلكات و المعدات والمصانع

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

- يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والمصانع لتقدير فيما إذا 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 الاعتراف بخسارة التدني إن وجدت في قائمة الدخل الشامل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها انخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.

- يتم الاعتراف 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 اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.



- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات والمصانع عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الإنتاجي وباستخدام النسب المئوية من 2% الى 15% علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

ج- الإستثمارات العقارية

- يتم الإعتراف بالإستثمارات العقارية عند شرائها بتكلفة الشراء واية مصاريف مباشرة يمكن نسبتها الى الأصل.

- بعد الإعتراف المبدئي تظهر الإستثمارات بالتكلفة او القيمة العادلة حسب السياسة المتبعة واذا كانت الشركة تتبع نموذج القيمة العادلة فانه يتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في الأرباح والخسائر لفترة التغير وعند استخدام نموذج التكلفة يتم الاعتراف بها بعد طرح الإستهلاك المتراكم (باستثناء الأراضي) واي تدني في قيمتها.

- في حال استخدام نموذج التكلفة وفي حال انخفاض المبلغ الممكن استرداده من الإستثمارات العقارية عن صافي القيمة الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها ويسجل التدني في قائمة الدخل وفي حال ارتفاع القيمة العادلة للإستثمارات و التي تدنت قيمها في فترات سابقة يتم استرجاع خسائر التدني المسجلة في السابق بما لا يزيد عن الكلفة او القيمة العادلة المسجلة أيهما اقل.

د- المخزون والمستودعات

- يتم تقييم المخزون في المستودعات بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.

- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلبه و وضعه في حالته ومكانه الحاليين.

هـ- إنخفاض القيمة

- تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان هنالك مؤشرات موضوعية تدل على تدني قيمتها وعند وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من أجل تحديد خسارة التدني ويتم قيد خسائر التدني في قائمة الدخل عن الفترة ويتم استرداد أي وفرة في خسائر التدني من خلال قائمة الدخل.

- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطلقة فان خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.



- الموجودات غير المالية تتم مراجعة قيمها الدفترية في تاريخ انتهاء الفترة المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لتلك الموجودات.

و- المخصصات

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

ز- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن تنجم عن 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:

16,910	كفالات بنكية (بالصافي)
305,340	قضايا مقامة ضد الشركة

ح- القيمة العادلة

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

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

ط- استخدام التقديرات

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

- تقوم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة واحتساب 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.

ي- المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل.

- تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

- يتم الاعتراف بالربح والخسارة للبنود غير النقدية في الدخل الشامل الاخر.

ك- الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للإستلام.

- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.

- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

- يتم الاعتراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.

- يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

ل- ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على اساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (82) لسنة 9002 ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (21) وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبياً. كما تسجل الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها كأصول او التزامات ضريبية مؤجلة.



م- التقااص

- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي تقااص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

- يتم اجراء تقااص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس التقااص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ن- الموجودات غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية المستقبلية التي تعزى لها إلى المنشأة وكان من الممكن قياس تكلفتها بصورة موثوقة.

- تظهر الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الإنخفاض في القيمة أما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني فيتتم مراجعة التذني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تذني في قيمتها في بيان الدخل.

س- الإستثمار في شركات زميلة

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

ع- الاستثمار في شركات تابعة

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

ف- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

اسم الطرف	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	2012	2013
شركة اسمنت المنطقة الشمالية	الشركة القايضة	معاملة تجارية	(3,936,251)	(6,630,034)
الشركة الفنية لاستثمارات التعدين	شركة تابعة	معاملة تجارية	29,477	2,252

ص- منافع الموظفين

منافع الموظفين هي جميع اشكال العوض النقدي التي تقدمها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون او مقابل نهاية الخدمة ويتم التمييز بين منافع الموظفين قصيرة الأجل وهي التي من المتوقع ان يتم تسويتها قبل 21 شهر من فترة اعداد التقارير السنوية ومنافع الموظفين طويلة الأجل وهي جميع منافع الموظفين عدا المنافع قصيرة الأجل ومنافع ما بعد التوظيف ومنافع نهاية الخدمة.

ق- العائد على السهم

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

ر- إدارة المخاطر ورأس المال

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

- مخاطر أسعار الفائدة: تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة من الأدوات المالية وتقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر.

- مخاطر أسعار الصرف: تتمثل مخاطر أسعار الصرف في الخطر الناتج من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. إن العمليات الرئيسية في الشركة هي بالدينار الأردني وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الصرف تكمن في التعامل بعملات أجنبية عدا الدولار الأمريكي كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل أي مخاطر هامة.

- مخاطر السوق: المخاطر السوقية عبارة عن مخاطر تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية الناجمة عن احتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كالتغير في أسعار الصرف وأسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية.

- المخاطر الائتمانية: وهي المخاطر التي قد تنجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر وتتمثل المخاطر الائتمانية بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي مفصلة كالتالي:

2013 دينار اردني

4,254,467

ذمم مدينة

7,609,697

نقد ونقد معادل

184,457

أرصدة مدينة أخرى

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

- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال أن تواجه المنشأة صعوبة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها. ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع مصادر تمويلها وإدارة الموجودات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كافي من النقد والتقد المعادل وبين الحدود التالي مطلوبات الشركة على أساس الفترة الزمنية:

البيان	اقل من سنة	اكثر من سنة	المجموع
الذمم الدائنة	2,160,427	-	2,160,427
الأرصدة الدائنة الأخرى	570,260	-	570,260
المطلوب لأطراف ذات علاقة	6,630,034	-	6,630,034

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 عائداً مقبولاً للشركاء.

3 - النقد والنقد المعاد

البيان	2013 دينار أردني	2012 دينار أردني
الصندوق العام	1,310	267,660
السلف الثرية	4,978	11,134
البنك العربي - جاري	33,851	29,242
البنك العربي الإسلامي الدولي - دولار	3,094,042	2,539,670
البنك العربي الإسلامي الدولي - دينار	4,450,182	111,057
بنك الأردن - الفنية	25,334	76,335
المجموع	7,609,697	3,035,098

4 - شيكات برسم التحصيل

البيان	2013 دينار أردني	2012 دينار أردني
البنك العربي الإسلامي الدولي	9,125,139	5,326,632
المجموع	9,125,139	5,326,632



5- الذمم المدينة الأخرى

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
دفعات مقدمة لذمم دائنة	299,365	19,669
ذمم موظفين	58,372	58,512
ذمم شركاء مدينة- الفنية	30,000	31,110
المجموع	387,737	109,291

6- البضاعة والمستودعات

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
المواد الخام	8,397,593	6,353,784
بضاعة تامة الصنع	530,798	941,009
مستودع التعبئة والتغليف	208,570	372,875
مستودع قطع الغيار والصيانة	2,518,307	2,060,990
مستودعات الزيوت والشحوم والمياه	3,184	1,682
المجموع	11,658,452	9,730,340

7- المصاريف المدفوعة مقدما

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
تأمين المصنع	29,310	45,530
استشارات	26,292	40,404
أتعاب محاماة	2,292	13,958
تأمين صحي	112,213	97,847
إنترنت	-	4,455
تأمين سيارات واخرى	320	5,628
صيانة	88,365	44,088
بلاط الطاحونة	22,105	50,051
إيجارات	5,949	9,025
مواد مستهلكة	5,926	9,248
مصاريف مدفوعة مقدما - الفنية	2,231	4,908
المجموع	295,003	325,142

8- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
تأمينات مستردة	102,195	102,195
تأمينات كفالات	1,890	2,373
أمانات ضريبة الدخل ٢٪	40,723	126,408
أمانات ضريبة المبيعات	-	110,518

8- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	2013 دينار أردني	2012 دينار أردني
أخرى	39,649	940
المجموع	184,457	342,434

9- الممتلكات و المعدات

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

9- الممتلكات و المعدات

2012	الأراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات ومعدات واجهزة وعدد	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	13,206,631	33,803,726	1,090,258	461,570	49,268,462
إضافات	44,691	26,237	486,032	57,418	38,229	652,607
إستبعادات	-	-	(259)	(53,580)	-	(53,839)
رصيد نهاية السنة	750,968	13,232,868	34,289,499	1,094,096	499,799	49,867,230
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	1,144,591	3,425,739	354,415	83,420	5,008,165
إضافات	-	623,967	1,766,557	160,640	65,116	2,616,280
إستبعادات	-	-	-	(33,998)	-	(33,998)
رصيد نهاية السنة	-	1,768,558	5,192,296	481,057	148,536	7,590,447
صافي القيمة الدفترية	750,968	11,464,310	29,097,203	613,039	351,263	42,276,783

10 - الشهرة

يمثل هذا الرقم الفرق بين القيمة العادلة والقيمة المدفوعة مقابل استثمار شركة باسمنت الشمالية في الشركة الفنية للاستثمارات التعدين (شركة مساهمة خاصة) وبنسبة تمثل ما نسبة 51٪ من رأسمال الشركة المستثمر بها وتقوم الشركة بالمحاسبة عن هذا الاستثمار باستخدام طريقة التكلفة وإعداد وعرض قوائم مالية موحدة علماً بأن قد تم اعتبار القيمة العادلة لصافي اصول الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساوية للقيمة الدفترية كما في 2009/12/31 ولم تقم الشركة باجراء اي اختبار تدني لفحص فيما اذا كانت قيمة الشهرة قد تعرضت لأي انخفاض.



11 - بنوك دائنة

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
البنك العربي الاسلامي	-	207,844
المجموع	-	207,844

12 - المطلوب لأطراف ذات علاقة

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
إسمنت المنطقة الشمالية	6,630,034	3,936,251
المجموع	6,630,034	3,936,251

13 - ارصدة دائنة أخرى

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
مصاريف مستحقة	252,280	29,588
أمانات ضريبة دخل الموظفين والاستشاريين	678	2,639
أمانات الضمان الاجتماعي	-	24,028
نعمم موظفين وأمانات أخرى	27,187	18,087
أمانات ضريبة المبيعات	229,156	13,667
طلبات مستحقة	959	959
مخصص مكافئة نهاية الخدمة	60,000	-
المجموع	570,260	88,968

14- 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 أصول الشركة الفنية للاستثمارات التعدين كما في 2013/12/31 وهي شركة تابعة لشركة إسمنت الشمالية.

• احتياطي اجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ماتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% لهذه 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 2013 بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات.

15- المبيعات

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
مبيعات الاسمنت / إنتاج المصنع	52,535,437	53,581,277
مبيعات الإسمنت / تجارة	25,016	17,898
مبيعات الشركة الفنية للتعدين	905	3,607
المجموع	52,561,358	53,602,782

16- تكلفة المبيعات

البيان	ايضاح	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع	1-16	43,540,182	47,065,069
تكلفة مبيعات الإسمنت / تجارة		22,837	19,100
المجموع		43,563,019	47,084,169

1-16- تكلفة مبيعات الإسمنت / إنتاج المصنع

البيان	ايضاح	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج		34,385,749	38,562,730
مصاريف صناعية	1-1-16	6,201,767	6,209,465
استهلاكات		2,542,455	2,541,601
تكلفة الإنتاج		43,129,971	47,313,796
بضاعة تامة الصنع وتحت المعالجة اول المدة		941,009	692,282
البضاعة المعدة للبيع		44,070,980	48,006,078
بضاعة تامة الصنع وتحت المعالجة آخر المدة		(530,798)	(941,009)
المجموع		43,540,182	47,065,069

1-1-16- المصاريف الصناعية

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
رواتب و أجور	1,271,684	1,257,665
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	129,379	119,266
ماء وكهرباء	3,400,703	3,030,385
صيانة و إصلاحات	291,715	348,518
محروقات	73,313	49,619
بريد وهاتف	16,850	11,672
تأمين صحي و علاجات	115,571	109,939
قرطاسية ومطبوعات	4,767	4,076
مصاريف سيارات	24,560	21,752
عدد وأدوات مستهلكة	8,099	12,073
نقل	1,136	3,438
دورات تدريبية	4,000	3,527
اجور نقل موظفين	134,024	113,463
أمن وحماية	64,882	55,323
ضيافة	11,882	11,691

1-1-16- المصاريف الصناعية

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
تحليل عينات	35,740	62,788
مصاريف كمبيوتر	696	574
متنوعة	69,833	68,282
ملابس مهنية	13,701	13,302
نظافة	92,637	87,294
ايجار	18,768	6,854
سفر واقامة	3,084	5,917
اليات	48,848	54,878
مواد مساعدة	38,536	41,378
رخص واشتراكات	6,310	6,306
تامين المصنع	55,136	88,396
زيوت وشحوم	28,934	40,092
نفقات التعدين	126,234	453,284
رسوم التعدين	66,245	127,713
اعمال مساحة	2,500	-
دراسات جيولوجية	6,000	-
مصرف مكافاة نهاية الخدمة	36,000	-
المجموع	6,201,767	6,209,465



17- مصاريف البيع والتوزيع

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
رواتب وأجور	188,957	110,998
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	16,056	11,047
مصاريف سيارات	8,507	8,562
مصاريف معارض	6,106	8,513
متفرقة	12,341	10,516
بريد وهاتف	4,356	3,377
ضيافة	12,342	19,133
تأمين صحي	12,518	8,271
قرطاسية و مطبوعات	2,080	1,529
دعاية وإعلان	75,231	59,934
عضويه واشتراكات	6,566	-
سفر	9,289	9,702
تبرعات	4,706	17,846
نقل محلي وخارجي و شحن	836,462	326,505
مصاريف كمبيوتر	805	975
مصاريف ضريبة غير قابلة للخصم	13,481	39,735
مصاريف بيعية	93,246	4,753
مصروف مكافأة نهاية الخدمة	4,200	-
المجموع	1,307,249	641,328

18- المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	2012 دينار اردني	2013 دينار اردني
رواتب ومكافآت	560,431	601,647
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	47,484	51,464
مياه وكهرباء وهاتف	26,089	23,533
قرطاسية	8,674	7,338
مصاريف سيارات	19,043	18,244
معارض ومؤتمرات	3,000	7,248
سفر	9,599	14,868
دعاية و إعلان	10,439	4,119
إيجارات	30,780	31,549
أنعاب مهنية	106,151	104,547
ضيافة	23,905	7,283
تأمين صحي	20,496	21,347
مصاريف صيانة	4,305	2,193
رسوم ورخص	3,013	2,448
مصاريف بنكية	4,868	5,068
تأمين	2,849	2,400
مصاريف كمبيوتر	6,562	2,256
نظافة	12,069	9,139



البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
تبرعات	40,685	43,543
عضوية واشتراكات	16,162	19,432
متفرقة	47,298	46,181
مصرفوف مكافأة نهاية الخدمة	19,800	-
استهلاكات واطفاءات	94,977	81,961
المجموع	1,135,613	1,090,874

أرقام سنة المقارنة

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