

20



شركة إسمنت الشمالية
Northern Cement Co.

Date : 07/03/2018

التاريخ :- 2018/ 03 /07

To: Jordan Securities Commission

السادة /هيئة الاوراق المالية المحترمين

Amman Stock Exchange

السادة /بورصة عمان المحترمين

Securities Depository Center

السادة /مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

Subject: Annual Report for the fiscal year ended
2017/12/31

الموضوع: التقرير السنوي للسنة المنتهية في
2017/12/31

Attached the Annual Report of
(NORTHERN CEMENT CO.)

مرفق طيه نسخة من التقرير السنوي لشركة
(اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة)

for the fiscal year ended at 31/12/2017

عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31

Kindly accept our high appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

NORTHERN CEMENT CO.

General Manager's

Suleiman Malhas

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٨ آذار ٢٠١٨

الرقم المتسلسل: ١١٥٤

رقم الملف: ٤١٥٤٤

الجهة المختصة: المدير العام

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

شركة اسمنت الشمالية م.ع.م

المدير العام

سليمان ملحس

• مرفق نسخة ورقية من التقرير السنوي

(2018/12/31) + قرص مدمج CD



10

أعوام من التميز

التقرير السنوي 2017



القائمة الذهبية الجمارك الأردنية
Golden List Jordan Customs

www.njcco.net



شركة اسمنت الشمالية Northern Cement Co.

المصنع: المملكة الأردنية الهاشمية/الموقر مقابل مدينة عبدالله الثاني بن الحسين التدريبية

هاتف: 00962 79 9650777 فاكس : 00962 79 6696620

الإدارة: المملكة الأردنية الهاشمية - عمان - جبل اللوييدة - شارع الشريف الحسين بن علي - عمارة رقم 64

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

www.njcco.net



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



صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبدالله الثاني المعظم ولي العهد

شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة

تعتبر شركة اسمنت الشمالية من الشركات الرائدة في المملكة الاردنية الهاشمية في صناعة الاسمنت بافضل المواصفات وتطبيق معايير الجودة العالمية والمحلية.

شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة شركة اردنية اسست بمقتضى قانون الشركات الاردني عام 2007 تحت الرقم (464) برأس مال بلغ خمس وخمسون مليون دينار أردني .

وقد تحولت صفة الشركة من شركة ذات مسؤولية خاصة الى شركة مساهمة عامة بتاريخ 2010/07/01 .

ادرجت في سوق عمان المالي بتاريخ 2011/03/07 وهي ضمن السوق الاول حسب تصنيف بورصة عمان وتبلغ الطاقة الانتاجية حوالي مليون طن من الاسمنت سنويا»



رؤيتنا

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

رسالتنا

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



انشطة الشركة الرئيسية

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

الاماكن الجغرافية للشركة

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

حجم الاستثمار الراسمالي

بلغت كلفة اصول الشركة التي تقوم الشركة بحيازتها من خلال الاستثمار الراسمالي مبلغا وقدره (54106714) دينار أردني كما في 31 كانون الاول 2017

وبلغ الاستهلاك المتراكم مبلغا وقدره (20475849) دينار أردني كما في 31 كانون الاول 2017 وبلغت صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2017 مبلغا وقدره (33630865) دينار أردني.

غايات الشركة

تهدف الشركة الى تحقيق الغايات التالية:

- ١ - صناعة الاسمنت والكلنكر وطحنها وإنتاج 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 - اسيراد 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 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 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.

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

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

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

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

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

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

ك- ان تقبض ارباح استثماراتها وأثمان اية حقوق 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 ماليى لاي شركة او هيئة مسجلة او مقابل آخر حسب الشروط التي اقررها الشركة وأن تمتلك وتتعامل على وجه آخر بتلك الاسهم او السندات المالية او المقابل التي حصلت عليه على الوجه المذكور، وذلك بعد الحصول على الموافقات الرسمية اللازمة حسب القوانين والانظمة المرعية.



كلمة رئيس مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يسرنا واعضاء مجلس الادارة ان اقدم لكم التقرير السنوي للشركة للعام 2017 متضمنا اعمال الشركة وانجازاتها خلال العام 2017 بما فيها البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات للسنة المنتهية كما في 2017/12/31 والتي حققت فيها الشركة العديد من الانجازات واهمها المحافظة على مكانتها في السوق الاردني .

استطاعت الشركة تحقيق ارباح صافية بعد اقتطاع ضريبة الدخل والاحتياطي بلغت (9,147,166 دينار أردني) مقارنة بعام 2016 والتي بلغت (11,137,272) دينار والتي أظهرت انخفاض الارباح .

وبالرغم من جميع التحديات الاقتصادية والمنافسة في السوق الاردني استطاعت الشركة المحافظة على مكانتها بين الشركات الصناعية الكبرى وشركات الاسمنت بشكل خاص .

وقد حرصت الشركة على تنفيذ بعض المشاريع أهمها تنظيف خزانات الاسمنت بالإضافة الى سياسة استكمال تطوير اداء كافة معدات المصنع .

والاستمرار في دعم المجتمع المحلي من الامور التي تحرص عليها الشركة من خلال تقديم الدعم المادي والعيني للمؤسسات الرسمية والخاصة وتقديم الدعم لطلاب الجامعات من ابناء اهل المنطقة وغيرها من المجالات الكثيرة.

وقد نسب مجلس ادارة الشركة بتوزيع مبلغ (9,075,000 دينار اردني) أي ما نسبته (16,50%) من رأس مال الشركة على المساهمين للعام 2017 وذلك بعد اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والاحتياطي الاجباري .

اننا كمجلس ادارة الشركة وادارتها العليا نتطلع الى مستقبل يحمل التفاؤل للفترة القادمة من تحقيق انجازات ستعود على الشركة ومساهميها بالخير والفائدة باذن الله .

اتوجه بالشكر الجزيل لمساهمي الشركة على الثقة التي منحونا اياها ولاعضاء مجلس الادارة والادارة العليا في الشركة على الجهود المستمرة في خدمة الشركة ومواصلة النجاح لخدمة الاقتصاد الاردني في ظل صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني حفظه الله ورعاه .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

رئيس مجلس الادارة

الشيخ سليمان بن سليم الحربي

الخطط والرؤيا المستقبلية

- الحرص على انتاج الطاقة الانتاجية للشركة والتي تبلغ (مليون طن سنويا).
- المحافظة على بيع كامل الانتاج.
- المحافظة على الاسواق التصديرية ورفدها بمادة الاسمنت .
- المحافظة على جودة منتجنا على الدوام
- المساهمة وبشكل مستمر في خدمة المجتمع المحلي .
- رفع كفاءة الموظفين العاملين في الشركة من خلال البرامج التدريبية بهدف تحسين اداؤهم الوظيفي .
- البدء في مشروع الطاقة الشمسية.



- الشيخ سليمان بن سليم الحربي

(رئيس مجلس الإدارة)

(ممثل عن شركة اسمنت المنطقة الشمالية)

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

❖ 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 (أدئك).

❖ يحمل درجة بكالوريوس ادارة اعمال.

- السيد فارس عيد القطارنة

(نائب رئيس مجلس الإدارة/ ممثل عن شركة اسمنت المنطقة الشمالية)

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

❖ شغل المناصب التالية :-

- وزير دولة لشؤون مجلس الوزراء / المملكة الاردنية الهاشمية

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

- مساعدرئيس التشريفات الملكية / الديوان الملكي الهاشمي

❖ يحمل درجة الماجستير في القانون/قانون الحماية الفكرية

❖ يحمل درجة البكالوريوس في الحقوق



- المهندس سعود بن سعد العريفي

(عضو / ممثل عن شركة اسمنت المنطقة الشمالية)

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

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

- شركة عبر المملكة للمقاولات ، شركة عبر المملكة للاستثمار ، شركة اسمنت المنطقة الشمالية ، شركة

حديد الجنوب ، شركة سناف العقارية ، شركة هيبو لصناعة الانابيب ، شركة نقل التخصصية ، شركة

عبر المملكة للطاقة.

❖ يحمل درجة البكالوريوس في هندسة التخطيط والتصميم العمراني.



- المهندس رائد بن ابراهيم المديهم

(عضو / ممثل عن شركة اسمنت المنطقة الشمالية)

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

❖ يشغل رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت البادية (سوريا)

❖ عضو مجلس ادارة الشركات التالية :-

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

❖ يحمل درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية



- المهندس محمد بن فايز الدرجم

(عضو / ممثل عن شركة الحزم لتجارة الاسمنت ومشتقاته)

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

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

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

❖ يحمل درجة الماجستير في الهندسة في التخطيط والتصميم العمراني



- السيد باسم جويد ظبيان

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

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

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

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

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

❖ شغل منصب مدير عام شركة عمان فرانشاك / 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 محمد بن سليم طريس الصاعدي

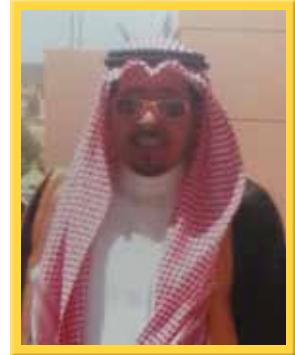
(عضو / ممثل عن شركة عبر الشمال للأسمنت ومواد البناء) اعتباراً من تاريخ 2017/12/01



- ❖ رئيس مجلس ادارة شركة الفا للنقل المحدودة
- ❖ رئيس مجلس ادارة شركة جال للتنمية المحدودة لغاية 2017/07/23
- ❖ رئيس مجلس ادارة شركة الحياة للاستثمار والتطوير العقاري لغاية 2017/03/23
- ❖ عضو مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً من تاريخ 2017/12/01
- ❖ عضو مجلس ادارة شركة اسمنت المنطقة الشمالية /السعودية
- ❖ عضو مجلس ادارة شركة هيكو السعودية لغاية تاريخ 2017/03/23
- ❖ عضو مجلس ادارة مصنع اركان للاعمال الخشبية والمعدنية لغاية تاريخ 2017/03/22
- ❖ المدير العام لشركة الطريس السعودية لغاية تاريخ 2017/03/23

- السيد سلطان بن سلمان بن سليم الصاعدي

(عضو / ممثل عن شركة عبر الشمال للأسمنت ومواد البناء) لغاية تاريخ 2017/12/1



- ❖ 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 لغاية تاريخ 2017/11/30 .
- ❖ 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 .

اعضاء الادارة العليا

**- السيد سليمان نعيم ملحس**

- ❖ المدير العام لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة من تاريخ 2015/01/01
- ❖ مساعد مدير عام شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة من تاريخ 2014/12/31.
- ❖ عضو مجلس ادارة الشركة الفنية لاستثمارات التعدين مساهمة خاصة محدودة لغاية 2015/12/29 .
- ❖ 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 الاقتصاد والاحصاء والمحاسبة.

اعضاء الادارة العليا

- السيد نائل حسني مكاوي

- ❖ المدير المالي لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة .
- ❖ مدير مالي ومدقق حسابات لمدة 25 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 .

حضرات المساهمين الكرام ،،،

عملاً بأحكام المادة (171) من قانون الشركات رقم 22 لسنة 1997 وتعديلاته وتنفيذاً لتعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ يقدم لكم مجلس إدارة مجلس شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة تقريره السنوي متضمناً خلاصة أعمال الشركة وانجازاتها خلال السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 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.

المبيعات

تعمل شركة إسمنت الشمالية بالمحافظة الدائمة على تنفيذ الخطة التسويقية السنوية والمعدة بناءً على دراسات شاملة لوضع الأسواق الداخلية والخارجية مما يحقق ضمان سير العملية الإنتاجية على مدار العام بما يتلائم مع متطلبات السوق رغم الظروف الاقتصادية وشدة المنافسة في قطاع الإسمنت وما يحافظ على الحصة السوقية للشركة.

أنواع المنتجات

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

المساهمة في المجتمع المحلي

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

تم عمل دورة داخلية لموظفي المصنع بعنوان «أعراض الإدمان وطرق الوقاية منها» من قبل إدارة مكافحة المخدرات. وعلى صعيد تدريب أبناء المنطقة وبالتنسيق مع جمعية منتجي الإسمنت تم تدريب مجموعة من أهالي المنطقة داخل أقسام الصيانة الكهربائية والميكانيكية لإكتساب الخبرة للعمل في المصانع كفنيين مؤهلين مما يساهم في الحد من البطالة في المنطقة المحيطة للمصنع .

الانتاج

- استمرت ادارة الشركة بانتاج الطاقة التصميمية والمحافظة على النوعية وجودة المنتجات وفق المواصفات القياسية والاردنية .
- العمل على خفض كلف الانتاج من خلال عمل اجراءات لضبط الاستهلاكات وخاصة الاستهلاكات المتعلقة بالطاقة الكهربائية
 - الحرص على المراقبة المستمرة لمستودعات المواد الخام الموردة من شركات التعدين والاسمنت للمحافظة على اعلى معايير الجودة .

الموردين والعلماء الرئيسيين

- حرصت الشركة على التعاون مع عدد من الموردين والعلماء المحليين والخارجيين لتوريد ما تحتاجه من مواد مثل مادة الكلنكر، الجبسين، البوزولانا، قطع الغيار، الأكياس الورقية وبأعلى المواصفات لضمان توفرها بشكل مستمر
- الشركة الحديثة للاسمنت والتعدين
 - شركة أكياس الورق الاردنية
 - شركة CBP / المانيا
 - شركة VENTOMATIC / ايطاليا
 - مؤسسة شاكر الطالب
 - شركة الشعبية الصناعية / الكويت
 - شركة مكائن للصناعات والمعدات الهندسية.

- مدى الاعتماد على موردين أو علماء رئيسيين :

- شركة المعاصرون للحديد والاسمنت
- مؤسسة الزهيري لصناعة الباطون الجاهز
- شركة طارق الدويك واخوانه
- شركة عمان للباطون الجاهز
- شركة المتقدمة للباطون الجاهز

الامتيازات والحمايات والاعفاءات

- لا يوجد ايه حمايات حكومية لانتاج مادة الاسمنت.
- تتمتع الشركة بامتيازات واعفاءات ضريبية حسب قوانين تشجيع الاستثمار في الاردن.

العقود والمشاريع والارتباطات

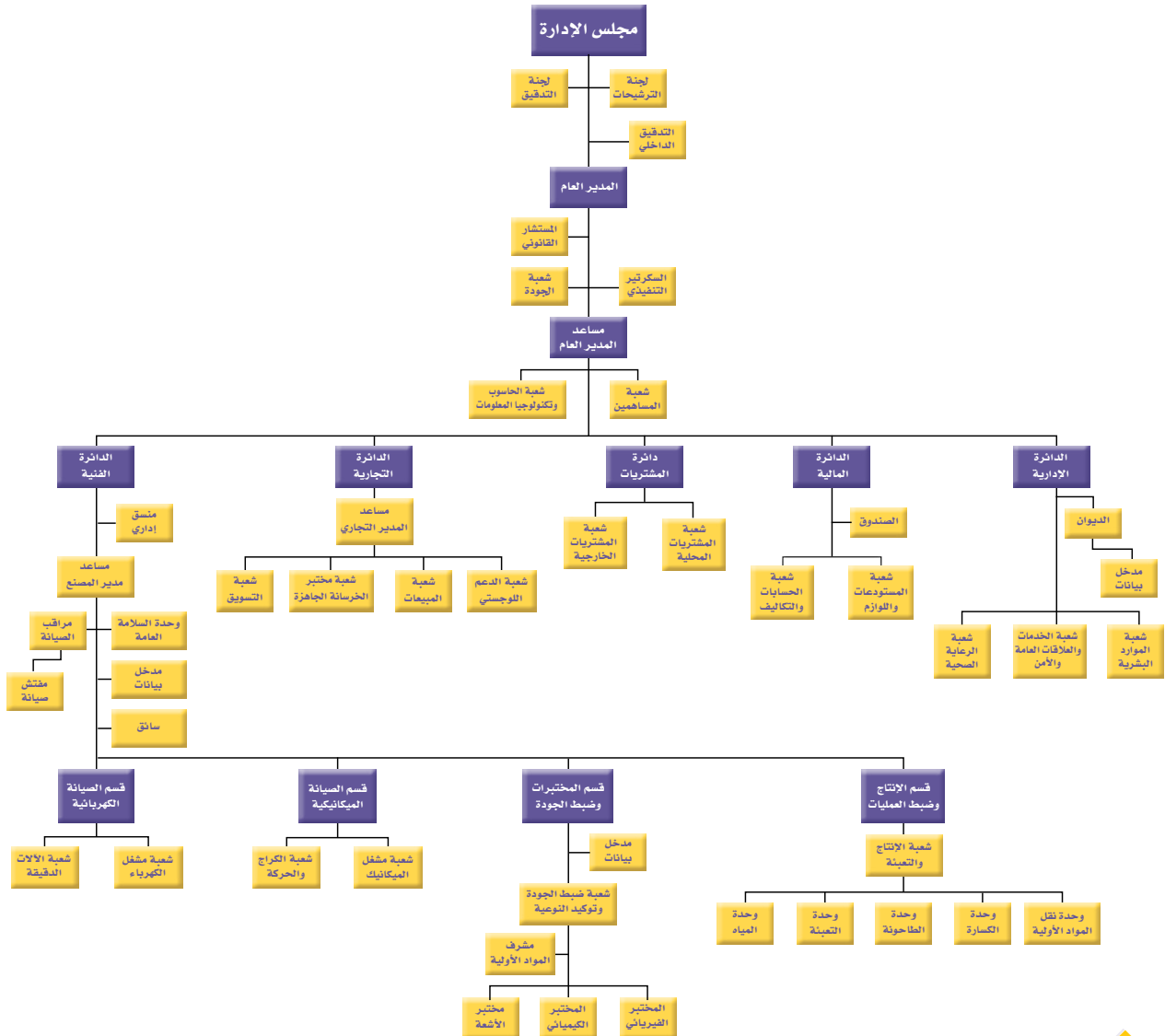
المشاريع المنفذة

- نقل وتحديث وزيادة القدرة التوزيعية لقبان المواد الأولية.
- تنظيف وإعادة تأهيل خزانات المواد الجاهزة.
- إفتتاح منجم البوزولانا الخاص بالشركة في منطقة الأزرق والبدء بالتوريد منه من خلال مقاول محلي.

العقود

- عقد شاكر الطالب لتوريد مادة الجبص.
- الشركة الحديثة للإسمنت والتعدين لتوريد مادة الكلنكر.

الهيكل التنظيمي العام لشركة إسمنت الشمالية



الموظفين

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



المخاطر

يواجه قطاع الاسمنت عدة تحديات اهمها ارتفاع اسعار الكهرباء.

التدريب

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

- ضمان تطوير كفاءة الكوادر لدى الشركة وإطلاعهم على أية تطورات جديدة في عالم صناعة الإسمنت.
- من باب المسؤولية المجتمعية للشركة تدريب المهندسين والفنيين حديثي التخرج لإعطائهم الخبرة الكافية للإلتحاق بسوق العمل المحلي والخارجي.
- تدريب كوادر عملاء الشركة على الطرق العلمية الصحيحة والمطابقة للمواصفات القياسية العالمية لفحص الإسمنت والخلطات الإسمنتية من خلال مختبرات الشركة .
- تدريب كادر الشركة على معايير السلامة العامة.
- كيفية التعامل مع الأدوات والمكينات داخل المصنع وذلك بعقد دورات ومحاضرات داخل المصنع من قبل قسم السلامة العامة.
- كيفية التصرف بالأزمات وذلك بعقد دورات تدريبية بالتعاون مع مديرية الدفاع المدني.
- المشاركة في اعداد نظام للتدريب تابع لجمعية منتجي الاسمنت يهدف الى تدريب ابناء المجتمع على الوظائف الفنية تمهيدا» لتأهيلهم للمنافسة على الوظائف الشاغرة في السوق قطاع الاسمنت والصناعة المشابهه.
- يتم في بداية كل عام تحديد الإحتياجات التدريبية والتوصية بعقد الدورات وورش العمل بالتعاون ما بين دوائر الشركة والدائرة الإدارية لوضع الخطة المناسبة للتدريب الداخلي والخارجي لتحقيق الأهداف المذكورة أعلاه.

اتعاب التدقيق

- بلغت اتعاب التدقيق لمدقق الحسابات الخارجي لعام ٢٠١٧ (١٣٠٠٠) دينار
- بلغت اتعاب التدقيق للمدقق الداخلي لعام ٢٠١٧ (٨٥٠٠) دينار

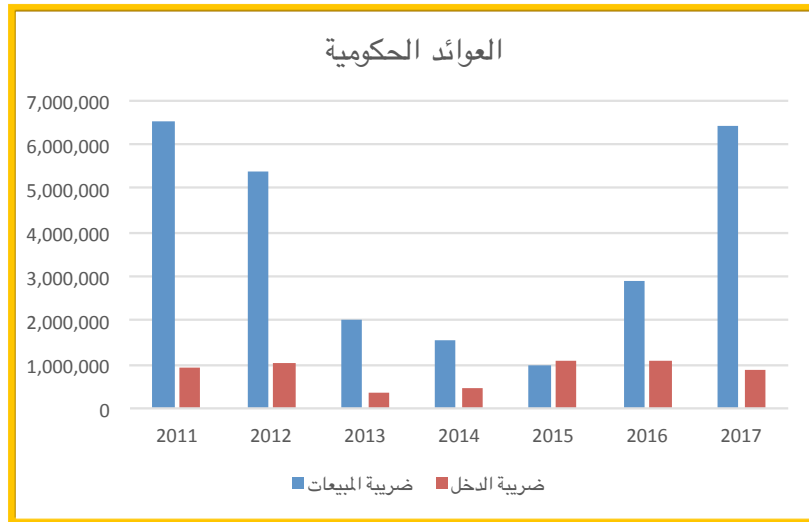
الارباح

اظهرت النتائج المالية لعام 2017 صافي الربح قبل الضريبة (11032304) دينار مقارنة مع عام 2016 (13418400) دينار وان القوائم المالية موحدة حيث بلغت حصة الاقلية (صفر) دينار النسب المئوية للشركة :

2014	2015	2016	2017		
33%	28%	22,7%	18.63%	عائد السهم	1
19%	13%	11,5%	11.61%	العائد على الاستثمار	2
23.90%	20.30%	16,56%	13.80%	العائد على حقوق المساهمين	3
33.80%	28%	22,7%	18.63%	العائد على رأس المال	4
24.90%	21.40%	19,69%	20.88%	العائد على المبيعات	5
38360420	39016398	39008766	39172536	رأس المال العامل	6
49%	50.80%	51,69%	52.77%	رأس المال العامل الى حقوق المساهمين	7
293%	189%	220%	378.00%	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
2014	1,525,203	460,328	1,985,531
2015	997,567	1,076,341	2,073,908
2016	2,895,167	1,062,012	3,957,179
2017	6,435,643	881,285	7,316,928

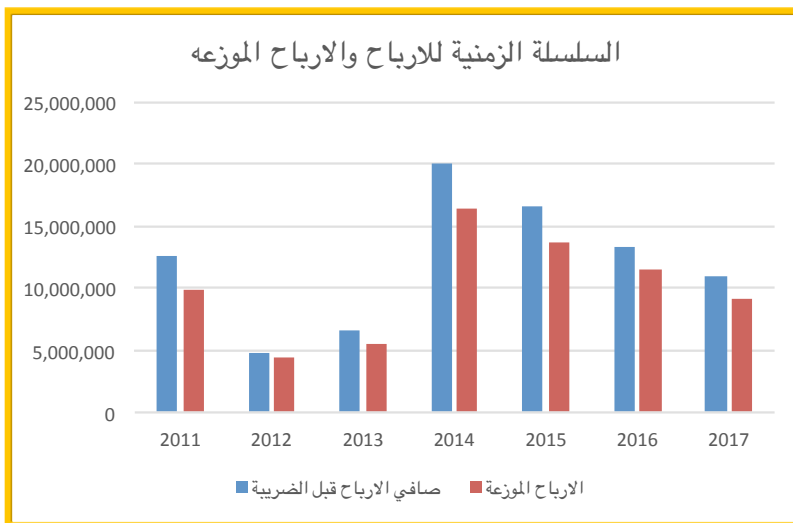


السلسلة الزمنية للارباح والارباح الموزعة

الاثار المالي ذات الطبيعة غير المتكررة

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

السنة	صافي الارباح قبل الضريبة	الارباح الموزعة	نسبة التوزيع	صافي حقوق المساهمين	سعر السهم
2011	12,547,353	9,900,000	%18	68,258,170	3.3
2012	4,819,818	4,359,847	%7.90	62,845,342	3.17
2013	6,587,533	5,448,701	%9.90	64,612,009	3
2014	20,009,611	16,500,000	%30	77,752,333	3,38
2015	16,684,081	13,750,000	%25	76,753,726	3,02
2016	13,418,400	11,465,335	%20,84	75,452,977	3,03
2017	11,032,304	9,075,000	%16.50	74,238,038	2.88



التبرعات والمنح المدفوعة خلال السنة المالية للعام ٢٠١٧

البيان	التبرعات
جمعيات خيرية	21923
دعم مجتمع محلي	60519
صندوق الملك عبد الله للتنمية	50000
المجموع	132442

التوسعات والمشاريع المستقبلية

بتاريخ 09/02/2017 قرر مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة 2017 الموافقة على الدخول في شراكة جديدة لتأسيس شركة عراقية محدودة المسؤولية غاياتها تنفيذ عقد تأهيل وتشغيل والمشاركة في الانتاج لمعمل اسمنت البصرة وذلك بنسبة (20%) من رأس مال الشركة المنوي تأسيسها في جمهورية العراق و البالغ (3,000,000,000 دينار عراقي) أي ما يعادل (1,638,000 دينار اردني) علما أن الاسم المقترح للشركة الجديدة هو (شركة أم قصر الشمالية لصناعة الاسمنت المحدودة).

وكما قرر مجلس الادارة بتاريخ الموافقة على تملك ما نسبته (50%) من رأسمال شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع الصناعية ذ.م.م /معفاه /اردنية والمسجلة لدى دائرة مراقبة الشركات تحت رقم (2116) بتاريخ 2016 /14/11 وغايتها تنفيذ عقد تأهيل وتشغيل والمشاركة بالانتاج لمعمل سمنت البصرة . وسيتم هذا التملك عن طريق رفع رأسمال شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع الصناعية ذ.م.م من (50,000 دينار اردني) الى (100,000 دينار اردني) وتملك كامل الزيادة في رأسمال الشركة والبالغ (50,000 دينار اردني).

بتاريخ 22/06/2017 تم استكمال اجراءات تملك شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة ب (50%) من رأسمال شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع الصناعية ذ.م.م/معفاه /اردنية من (50,000 دينار اردني) الى (100,000 دينار اردني) وذلك عن طريق رفع رأسمال شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع وتملك كامل الزيادة في رأسمال الشركة والبالغ (50,000 دينار أردني) .

كبار المساهمين

كبار المساهمين والذي يشكلون 5% او اكثر:

المساهم	الجنسية	عدد الاسهم كما في 31/12/2017	عدد الاسهم كما في 31/12/2016	عدد الاسهم كما في 31/12/2015	عدد الاسهم كما في 31/12/2014
شركة اسمنت المنطقة الشمالية	سعودية	46,100,000 بنسبة % 83.82 من رأسمال الشركة	46,100,000 بنسبة % 83.82 من رأسمال الشركة	46,100,000 بنسبة % 83.82 من رأسمال الشركة	46,100,000 بنسبة % 83.82 من رأسمال الشركة
شركة عبر الشمال للاسمنت ومشتقاته ومواد البناء المحدودة	اماراتية	3,849,000 بنسبة 7% من رأسمال الشركة	3,849,000 بنسبة 7% من رأسمال الشركة	3,849,000 بنسبة 7% من رأسمال الشركة	3,849,000 بنسبة 7% من رأسمال الشركة

الشركات التابعة

لا يوجد أية شركات تابعة لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ٢٠١٧.

بيان بعدد الاوراق المالية المصدرة والشركات المسيطر عليها من قبل أشخاص الادارة العليا ذوي السلطة التنفيذية

البيان	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في 31/12/2017	عدد الاسهم كما في 31/12/2016	عدد الاسهم كما في 31/12/2015	عدد الاسهم كما في 31/12/2014
السيد سليمان نعيم ملحس	المدير العام	اردنية	-	-	-	-
السيد نائل حسني مكاوي	المدير المالي	اردنية	-	-	-	-
المهندس عدنان محمد حسين	مدير المصنع	اردنية	-	-	-	-

- ❖ لا يوجد لاعضاء الادارة العليا واقاربهم أي ملكية في أسهم الشركة.
- ❖ جميع اشخاص الادارة العليا التنفيذية في الشركة يحملون الجنسية الاردنية.
- ❖ لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل أشخاص الادارة العليا أو أقاربهم في الشركة.

عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل اقارب ممثلي أعضاء مجلس الادارة

البيان	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في 31/12/2017	عدد الاسهم كما في 31/12/2016	عدد الاسهم كما في 31/12/2015	عدد الاسهم كما في 31/12/2014
السيدة مواهب محمود الحمصي	زوجة عضو مجلس الادارة	اردنية	271	271	271	271
السيد احمد باسم جويد ظبيان	ابن عضو مجلس الادارة	اردنية	271	176	176	176
السيد منيب باسم جويد ظبيان	ابن عضو مجلس الادارة	اردنية	271	176	176	176

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

المزايا والمكافآت التي تمتع بها أشخاص الادارة العليا

اسم الموظف	المنصب	الرواتب السنوية	المكافآت السنوية	مياومات	المجموع
سليمان ملحس	المدير العام	120000		2180	122180
عدنان حسين	مدير المصنع	60189	7015	-	67204
نائل مكاوي	المدير المالي	57862	6370	-	64232

ملكية أعضاء مجلس الإدارة

عدد الاسهم كما في 31/12/2014	عدد الاسهم كما في 31/12/2015	عدد الاسهم كما في 31/12/2016	عدد الاسهم كما في 31/12/2017	ممثلين أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
46,100,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد	46,100,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد	46,100,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد	46,100,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد بصفته الشخصية/ لا يوجد	يمثلها: - سعادة الشيخ سليمان بن سليم الحربي - المهندس رائد بن ابراهيم المديهم - معالي السيد فارس عيد القطارنة - المهندس سعود بن سعد العريفي	شركة اسمنت المنطقة الشمالية
3,849,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد	3,849,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد	3,849,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد	3,849,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد	يمثلها: - المهندس محمد بن فايز الدرجم	شركة الحزم لتجارة الاسمنت ومشتقاته
50,000 بصفته الشخصية/ 5,767	50,000 بصفته الشخصية/ 105,767	50,000 بصفته الشخصية/ 105,767	50,000 بصفته الشخصية/ 105,767	يمثلها: - السيد باسم جويد ظبيان	شركة شمال الخليج لتجارة الاسمنت ومواد البناء المحدودة
1,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد	1,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد	1,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد	1,000 بصفته الشخصية/ لا يوجد	يمثلها: - السيد سلطان بن سليم الصاعدي	شركة عبر الشمال للاسمنت ومواد البناء

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

❖ لا توجد أسهم مسيطر عليها تعود ملكيتها لأقارب أعضاء مجلس الإدارة.

❖ لا يوجد أية مزايا أو مكافآت تمتع بها ممثلي أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2017

❖ لا يوجد بدل تنقلات لممثلي أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2017

أقرار التقرير السنوي 2017

كما يقر رئيس مجلس إدارة شركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة والمدير العام والمدير المالي بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير السنوي للعام 2017 .

السيد نائل حسني مكاوي
المدير المالي

السيد سليمان نعيم منجس
المدير العام

الشيخ سليمان بن سليم الحربي
رئيس مجلس الإدارة

أقرارات مجلس الإدارة (التقرير السنوي 2017)

- 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 أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية عمل الشركة خلال السنة المالية 2017.

الشيخ سنيان بن سليم الحربي



المهندس رائد بن ابراهيم المديهم



معالي فارس عيد القطارنة



المهندس سعود بن سعد العريفي



المهندس محمد بن فايز الدرج



السيد باسم جويد ظبيان



السيد محمد بن سليم طريس الصاعدي



تقرير الحوكمة 2017

تقرير الحوكمة

وفقاً لالتزام يتعمليات حوكمة الشركات المساهمة المدرجة لسنة 2017 الصادرة عن هيئة الأوراق المالية وإدراكاً من مجلس إدارة الشركة لأهمية تعليمات الحوكمة والالتزام بجميع ما ورد في بنود التعليمات تقوم الشركة بالالتزام بكافة بنود تعليمات الحوكمة ويتبنى مجلس الإدارة نظاماً داخلياً يحدد صلاحيات ومسؤوليات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة كما تلتزم الشركة بقانون مراقبة الشركات وتعليمات هيئة الأوراق المالية بهذا الخصوص ويتم التحديث عليه كلما اقتضت الحاجة الى ذلك كما أقر مجلس الإدارة تعليمات الحوكمة لمراعاة تطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة .

(اللجان المنبثقة عن المجلس)

لجنة التدقيق (خلال عام ٢٠١٧) تتألف :-

- المهندس رائد بن إبراهيم المديهم (رئيس اللجنة)
- ❖ عضو مجلس إدارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً من تاريخ 2010/08/30
- ❖ يشغل رئيس مجلس إدارة شركة اسمنت البادية (سوريا)
- ❖ عضو مجلس إدارة الشركات التالية :-
- شركة حديد اليمامة (السعودية) ، شركة اسمنت السويس (مصر) ، شركة السعودية للبرمجيات .
- ❖ يحمل درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية
- المهندس محمد بن فايز المدرجم (عضو)
- ❖ عضو مجلس إدارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً من تاريخ 2010/08/30
- ❖ 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 هيبولصناعة الانابيب ، شركة نقل التخصصية ، شركة عبر المملكة للطاقة .
- ❖ يحمل درجة الماجستير في الهندسة في التخطيط والتصميم العمراني

- المهندس سعود بن سعد العريفي (عضو)

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

❖ 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 .

❖ يتم تنفيذ كامل مهام لجان التدقيق المشار اليها وفق احكام القانون

❖ يتم متابعة تقييد الشركة بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية وتقييم اجراءات الرقابية على كفاية انظمة الضبط والتدقيق الداخلي

❖ يتم دراسة التقارير المالية والسنوية والدورية الصادرة عن مدقق الحسابات الخارجي قبل عرضها على مجلس الادارة وتقديم التوصيات بشأنها .

❖ تم عقد ٤ اجتماعات خلال عام 2017 بحضور جميع الاعضاء

❖ اجتمعت لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي مرة واحدة خلال العام 2017

لجنة الترشيحات والمكافآت (خلال عام 2017) تتألف :-

- الشيخ سليمان بن سليم الحربي (رئيس اللجنة)

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

❖ 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 هيبو لصناعة الانابيب ، شركة نقل التخصصية ، شركة عبر المملكة للطاقة ، شركة

العليبي (أدرك) .

❖ يحمل درجة بكالوريوس ادارة اعمال

– السيد فارس عيد القطارنة (عضو)

❖ نائب رئيس مجلس ادارة شركة اسمنت الشمالية اعتباراً من 2011/05/09

❖ 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

– السيد باسم جويد ظبيان (عضو)

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

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

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

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

❖ شغل منصب مدير عام شركة 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

❖ تتولى اللجنة مسؤولية اعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي

وتحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الادارة التنفيذية العليا واسس اختيارهم واعداد السياسة الخاصة

بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها ومراجعتها الى جانب التنسيب للمجلس بالزيادة السنوية والمكافآت .

❖ اجتمعت اللجنة اجتماعين خلال عام 2017 وحضر جميع أعضائها.

بتاريخ 2018/02/21 والتزاماً، بتعليمات الحوكمة للشركات المساهمة العامه قام مجلس الادارة باعادة تشكيل اللجان على النحو التالي:

أولاً :- لجنة التدقيق تتألف من :-

- السيد محمد بن فايز الدرجم (رئيس اللجنة)
- المهندس سعود بن سعد العريفي (عضو)
- السيد باسم جويد ظبيان (عضو)
- لم تجتمع اللجنة لغاية اعداد التقرير السنوي .

ثانياً :- لجنة الترشيحات والمكافآت تتألف من :

- السيد محمد بن فايز الدرجم (رئيس اللجنة)
- المهندس سعود بن سعد العريفي (عضو)
- السيد باسم جويد ظبيان (عضو)
- لم تجتمع اللجنة لغاية اعداد التقرير السنوي .

ثالثاً :- لجنة الحوكمة تتألف من :-

- السيد محمد بن فايز الدرجم (رئيس اللجنة)
- المهندس سعود بن سعد العريفي (عضو)
- السيد باسم جويد ظبيان (عضو)
- لم تجتمع اللجنة لغاية اعداد التقرير السنوي .

رابعاً :- لجنة ادارة المخاطر تتألف من :-

- السيد محمد بن فايز الدرجم (رئيس اللجنة)
- المهندس سعود بن سعد العريفي (عضو)
- السيد باسم جويد ظبيان (عضو)
- لم تجتمع اللجنة لغاية اعداد التقرير السنوي .

– اجتماعات مجلس الإدارة:

عقد مجلس الادارة ثمانية اجتماعات على النحو التالي :-

اجتماع (8)	اجتماع (7)	اجتماع (6)	اجتماع (5)	اجتماع (4)	اجتماع (3)	اجتماع (2)	اجتماع (1)	أعضاء مجلس الادارة
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	شركة اسمنت المنطقة الشمالية (٤ أعضاء)
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	شركة الحزم لتجارة الاسمنت ومشتقاته (عضو واحد)
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	شركة شمال الخليج لتجارة الاسمنت ومواد البناء المحدودة (عضو واحد)
حضر	حضر	حضر	حضر	لم يحضر	لم يحضر	لم يحضر	حضر	شركة عبر الشمال للاسمنت ومواد البناء (عضو واحد)

❖ لا يشغل أعضاء مجلس الادارة في الشركة اي عضويات في مجالس الادارة في الشركات المساهمة العامه في الاردن .

❖ أسماء ممثلي أعضاء مجلس الإدارة وممثليهم خلال عام 2017

- تم بتاريخ 2017/12/1 تقديم استقالة السيد سلطان بن سلمان بن سليم الصاعدي كممثل عن شركة عبر الشمال للأسمنت ومواد البناء
- تعيين السيد محمد بن سليم طريس الصاعدي كممثل عن شركة عبر الشمال للأسمنت ومواد البناء اعتباراً من تاريخ 2017/12/01 .

غير مستقل	مستقل	غير تنفيذي	تنفيذي	اعضاء مجلس الادارة وممثليهم
غير مستقل	-	غير تنفيذي	-	شركة اسمنت المنطقة الشمالية (اربعة أعضاء) يمثلها :- -السيد سليمان بن سليم الحربي -السيد رائد بن ابراهيم المديهم -السيد فارس عيد القطارنة -السيد سعود بن سعد العريفي
-	مستقل	غير تنفيذي	-	شركة الحزم لتجارة الاسمنت ومشتقاته (عضو واحد) يمثلها -السيد محمد بن فايز الدرجم
-	مستقل	غير تنفيذي	-	
غير مستقل	-	غير تنفيذي	-	شركة عبر الشمال لتجارة الاسمنت (عضو واحد) يمثلها :- -السيد محمد بن سليم طريس الصاعدي
غير مستقل	-	غير تنفيذي	-	
-	مستقل	غير تنفيذي	-	شركة شمال الخليج لتجارة الاسمنت ومواد البناء (عضو واحد) يمثلها :- -السيد باسم جويد ظبيان
-	مستقل	غير تنفيذي	-	

❖ أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين خلال عام 2017

اعضاء مجلس الادارة وممثلهم	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل	غير مستقل
شركة اسمنت المنطقة الشمالية (أعضاء)	-	-	-	غير مستقل
شركة الحزم لتجارة الاسمنت ومشتقاته (عضو واحد)	-	-	مستقل	-
شركة عبر الشمال لتجارة الاسمنت (عضو واحد)	-	-	-	غير مستقل
شركة عبر الشمال للاسمنت ومواد البناء (عضو واحد)	-	-	-	غير مستقل
شركة شمال الخليج لتجارة الاسمنت ومواد البناء (عضو واحد)	-	-	مستقل	غير مستقل

❖ المناصب التنفيذية في الشركة :-

- المدير العام ويشغلها السيد سليمان نعيم ملحس
- المدير المالي ويشغلها السيد نائل حسني مكاوي

❖ ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة السيدة منال علي البوابة / رئيس شعبة المساهمين.

رئيس مجلس الادارة

الشيخ سليمان بن سليم الحربي





اسمنت الشمالية
Northern Cement Co.

شركة إسمنت الشمالية
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية
31 كانون الأول 2017
مع
تقرير مدقق الحسابات المستقل



تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة الهيئة العامة المحترمين

شركة اسمنت الشمالية (م.ع)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017 وقائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى. في رأينا، فإن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة اسمنت الشمالية المساهمة العامة كما في 31 كانون الأول 2017 وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

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

أمور التدقيق المهمة

ان امور التدقيق المهمة هي تلك الامور التي وفقا لاجتهادنا المهني كانت الاكثر اهمية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية.

لقد تمت دراسة هذه الامور ضمن الاطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لبدء رأينا حول هذه القوائم ونحن لا نبدي رأيا منفصلا حول هذه الامور.

أولا: المخزون والمستودعات

حول أمر التدقيق المهم

بلغت قيمة المخزون والمستودعات كما في 31 كانون الاول 2017 (42,077,607) دينار أردني، (2016: 57,549,326) دينار اردني، وهي عبارة عن: مواد خام وبضاعة تامة الصنع ومستودع قطع الغيار ومستودع التعبئة والتغليف و اخرى.

كيف تم دراسة أمر التدقيق المهم

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

المعلومات الاخرى

الادارة هي المسؤولة عن المعلومات الاخرى والتي تتكون من المعلومات غير المحتواه في البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات.

فيما يخص تدقيقنا للبيانات المالية فان مسؤوليتنا قراءة المعلومات الاخرى وعملنا هذا يأخذ بعين الاعتبار فيما اذا كانت

المعلومات الأخرى غير متفقة من ناحية جوهرية مع القوائم المالية أو معرفتنا التي حصلنا عليها خلال تدقيقنا أو التي من ناحية أخرى تم بيانها جوهرياً بشكل خاطئ.

اعتماداً على الإجراءات التي قمنا بها، إذا توصلنا إلى أن هناك خطأً جوهرياً في المعلومات الأخرى، فسيكون المطلوب منا التقرير عن هذه الحقيقة. لا يوجد شيء يمكن الكتابة عنه في تقريرنا هذا فيما يخص الأمور الأخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

خلال إعدادها للقوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم الشركة لاستخدام مبدأ الاستمرارية والافصاح، كما تراه ملائماً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، إلا إذا نوت الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر عدا عن القيام بذلك. إن المسؤولين عن الحوكمة مسؤولون عن الرقابة على عملية إعداد التقارير والقوائم المالية للشركة.

مسؤولية مدقي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأياً.

التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه لا يعتبر ضمان إن التدقيق الذي جرى وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيعمل دائماً على اكتشاف الخطأ الجوهري عند حدوثه. إن الأخطاء قد تنتج عن الاحتيال أو الخطأ ويتم اعتبارها جوهرية إذا كانت منفردة أو مجتمعة، من الممكن التوقع وبشكل معقول أن تؤثر في القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة الى:

تحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية للقوائم المالية، الناتجة عن احتيال او خطأ، تصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على ادلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون اساساً لرأيانا. ان مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال هي اكبر من تلك الناتجة عن خطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تمثيلات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.

الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي لتصميم اجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

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

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

نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق (بالاضافة الى امور اخرى) بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له ونتائج التدقيق المهمة والتي تتضمن اي نقاط ضعف مهمة لنظام الرقابة الداخلي التي يتم تحديدها من قبلنا خلال التدقيق. بالاضافة

الى ذلك نقوم بتزويد المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلال والافصاح للمسؤولين عن الحوكمة حول كل العلاقات والامور الاخرى التي من المعقول ان تأخذ بالحسبان كمظاهر تؤثر على الاستقلال وحيثما كان متصلا بالامور التي تحسنه. من تلك الامور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد الامور الاكثر اهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية وبالتالي هي امور التدقيق المهمة. نقوم بشرح هذه الامور في تقرير التدقيق الا اذا منع القانون او تعليمات الافصاح العام عن ذلك الامر، او في الحالات النادرة جدا والتي نقرر بها عدم الافصاح عن ذلك الامر في تقريرنا وذلك عندما يكون من المعقول التوقع ان العواقب السلبية للافصاح قد تفوق المنفعة العامة لهذا الافصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

عن IPB

مجموعة كريستون الدولية

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

20 كانون الثاني 2018



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

قائمة المركز المالي (بالدينار الأردني)

كما في 31 كانون الأول

الموجودات	إيضاح	2017	2016
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل	8	626,870	1,637,081
شيكات برسم التحصيل	9	4,824,868	6,010,727
ذمم مدينة تجارية		4,253,642	4,436,786
ذمم مدينة أخرى	10	175,335	239,187
مخزون ومستودعات	11	42,077,607	57,549,326
طلبات وبضاعة بالطريق		-	29,736
مصاريف مدفوعة مقدماً	12	401,265	470,106
أرصدة مدينة أخرى	13	853,668	884,031
مجموع الموجودات المتداولة		53,213,255	71,256,980
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات (بالصافي)	14	33,679,163	34,825,313
مشاريع تحت التنفيذ	15	673,979	1,618,898
استثمار في شركات حليفة	16	701,564	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		35,054,706	36,444,211

107,701,191	88,267,961		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
1,113,994	2,406,248		ذمم دائنة تجارية
27,779,356	8,338,667	17	مطلوب لأطراف ذات علاقة
939,288	781,908		مخصص ضريبة الدخل
41,592	39,058		أمانات مساهمين
2,373,984	2,474,838	18	أرصدة دائنة أخرى
32,248,214	14,040,719		مجموع المطلوبات المتداولة
32,248,214	14,040,719		مجموع المطلوبات
		19	حقوق الملكية
55,000,000	55,000,000		رأس المال المصرح به
8,987,642	10,090,872		احتياطي اجباري
-	(10,796)		عناصر الدخل الشامل الاخر
11,465,335	9,147,166		ارباح مدورة
75,452,977	74,227,242		مجموع حقوق الملكية
107,701,191	88,267,961		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول

2016	2017	ايضاح	
63,366,846	49,072,285		مبيعات
(46,891,471)	(36,118,617)	20	تكلفة المبيعات
16,475,375	12,953,668		اجمالي الربح
17,313	8,735		ايرادات اخرى
(1,214,338)	(711,317)	21	مصاريف بيع وتوزيع
(1,870,308)	(1,540,342)	22	مصاريف ادارية وعمومية
16,605	-		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(6,247)	-		خسائر تدني في قيمة الاستثمار
-	321,560	16	حصة الشركة من ارباح (خسائر) الاستثمارات في شركات حليفة
13,418,400	11,032,304		الربح قبل الضريبة
(939,288)	(781,908)		مصروف ضريبة الدخل
12,479,112	10,250,396		الربح من العمليات المستمرة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
	(10,796)		حصة الشركة من الدخل الشامل الاخر لشركات حليفة
12,479,112	10,239,600		مجموع الدخل الشامل الآخر
55,000,000	55,000,000		المعدل المرجح للأسهم
0.227	0.186		عائد السهم الأساسي والمخفض

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	عناصر الدخل الشامل الاخر	احتياطي اجباري	رأس المال	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
75,452,977	11,465,335		8,987,642	55,000,000	الرصيد كما في ١ كانون الثاني 2017
					الدخل الشامل
10,250,396	9,147,166	-	1,103,230	-	ربح السنة
(10,796)		(10,796)			حصة الشركة من الدخل الشامل الاخر لشركات حليفة
10,239,600	9,147,166	(10,796)	1,103,230	-	مجموع الدخل الشامل السنة
					التعاملات مع الملاك
(11,465,335)	(11,465,335)	-	-	-	توزيعات الارباح
(11,465,335)	(11,465,335)	-	-	-	مجموع التعاملات مع الملاك
74,227,242	9,147,166	(10,796)	10,090,872	55,000,000	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

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

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

قائمة التدفقات النقدية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول

2016	2017	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
12,479,112	10,250,396	ربح السنة بعد الضريبة
		تعديلات
(16,605)	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
2,621,253	2,614,258	استهلاكات
-	(321,560)	حصة الشركة من (ارباح) الاستثمارات في شركات حليفة
939,288	781,908	مصروف ضريبة الدخل
		التغير في
2,542,254	183,144	ذمم مدينة تجارية
4,537,089	1,185,859	شيكات برسم التحصيل
606,579	63,852	ذمم مدينة أخرى
843,142	15,471,719	مخزون ومستودعات
1,916,527	29,736	طلبيات وبضاعة في الطريق
(149,455)	50,906	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(549,418)	1,292,254	ذمم دائنة تجارية
(11,632,662)	(19,440,689)	مطلوب لأطراف ذات علاقة

11,731	(2,534)	امانات المساهمين
1,186,971	100,854	أرصدة دائنة أخرى
(1,182,688)	(939,288)	ضريبة الدخل المدفوعة
14,153,118	11,320,815	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(625,974)	(1,419,810)	شراء ممتلكات ومعدات
(1,097,813)	944,919	مشاريع تحت التنفيذ
412,256	-	المتحصل النقدي واستبعادات من ممتلكات ومعدات
-	(390,800)	استثمار في شركة حليفة
(1,311,531)	(865,691)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(13,750,000)	(11,465,335)	توزيعات ارباح
(13,750,000)	(11,465,335)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(908,413)	(1,010,211)	صافي (النقص) في النقد
2,545,494	1,637,081	النقد والنقد المعادل بداية السنة
1,637,081	626,870	النقد والنقد المعادل نهاية السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية

١ - معلومات عن الشركة

تأسست شركة إسمنت الشمالية (المساهمة العامة) في الأردن تحت رقم التسجيل (464) ورأس مال مقداره (55,000,000) دينار أردني والمقر الرئيسي لإدارة الشركة هو عمان - الدوار الثالث ويقع مصنع الشركة في منطقة الموقر ومن 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 الى اي غايات اخرى واردة في سجل الشركة .

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

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

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) المتعلقة بالافصاح تتطلب افصاحات تمكن المستخدمين للقوائم المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن النشاطات المالية بما فيها التدفقات النقدية وغير النقدية وستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ١ كانون الثاني 2017 ويسمح بالتطبيق المبكر.

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

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) توضح طريقة المحاسبة عن الاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المتحققة على أدوات الدين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة وستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ١ كانون الثاني 2017 ويسمح بالتطبيق المبكر.

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

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

مبيعات البضائع

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

تقديم الخدمات

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

عقود الانشاءات

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

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

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

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

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

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) نمودجا محاسيبيا مفردا يتم استخدامه من قبل المؤجر حيث يقوم المؤجر بالاعتراف بحق استخدام الاصل، يمثل الحق في استخدامه. والتزام الايجار يمثل الدفعات مقابل هذا الايجار وهناك استثناء اختياري للايجار قصير الاجل والايجار للاصول ذات القيمة المنخفضة وفي دفاتر المستأجر تبقى المعالجة المحاسبية كما هي واردة في المعايير الحالية من حيث الاستمرار في تصنيف الايجار كأيجار تمويلي او ايجار تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 المتعلق بالايجار ومحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 والمتعلق بتحديد فيما اذا تضمنت الترتيبات التعاقدية ايجار وسيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد ١ كانون الثاني 2019 ويسمح بالتطبيق المبكر.

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 2018/01/25

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 ومن خلال الدخل الشامل الآخر واية بنود أخرى 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).

٣ - العملة الوظيفية

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

٤ - إستخدام الأحكام والتقديرات

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

٥ - السياسات المحاسبية

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

أ - العملات الاجنبية

المعاملات بالعملات الاجنبية

المعاملات بالعملات الاجنبية يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية للشركة باستخدام اسعار الصرف في تاريخ العمليات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الاجنبية الى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بتاريخ اعداد

التقارير المالية. الموجودات والمطلوبات غير المالية المقاسة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية يتم تحويلها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. البنود غير المالية المقاسة بالتكلفة التاريخية بالعملة الاجنبية يتم تحويلها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات والاعتراف بفروقات اسعار الصرف في قائمة الارباح او الخسائر فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المحتفظ بها للبيع والالتزامات. المالية المصنفة كتحوط مقابل الاستثمار في عمليات اجنبية الى الحد الذي يكون فيه هذا التحوط فعال وتحوط التدفق النقدي الى الحد الذي يكون فيه هذا التحوط فعال حيث يتم الاعتراف بفروقات الاسعار في قائمة الدخل الشامل.

العمليات الاجنبية

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

ب - العمليات المتوقعة

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

تمثل جزء هام منفصل من الاعمال او المنطقة الجغرافية

تعتبر جزء من خطة منسقة للتخلص من جزء معين من الأعمال أو المناطق الجغرافية للعمليات.

تشكل شركة تابعة يتم الاستحواذ عليها حصرا من أجل إعادة البيع.

يتم التصنيف كعمليات متوقفة عندما يتم استبعاد جزء من الاعمال او إعادة تصنيفه على انه محتفظ به للبيع.

ج - الإيرادات

الإيرادات من بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تحويل المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالملكية الى العميل وهناك احتمالية عالية لاتمام عملية البيع ويمكن قياس التكلفة ومردودات المبيعات المرتبطة بالبضائع بشكل موثوق ولا يكون هناك استمرار في السيطرة الادارية على هذه البضائع ويمكن قياس الإيراد بشكل موثوق ويتم قياس الإيرادات بالصافي بعد طرح مردودات المبيعات والخصومات التجارية.

إيراد تقديم الخدمات

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

العمولات

إذا قامت الشركة بدور الوكيل بدلا من ان تكون طرفا رئيسيا في العملية فان الإيراد المعترف به يمثل صافي مبلغ العمولة الذي تم تحقيقه من قبل الشركة.

إيراد عقود الانشاءات

الإيراد من عقود الانشاءات يشمل المبلغ الاولي المتفق عليه في العقد مضافا اليه الإيراد من التعديلات واية مطالبات او حوافز الى الحد الذي يحتمل معه تحقيقها ويمكن قياسها بصورة موثوقة.

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

يتم الاعتراف بمصاريف العقد حال تكبدها الا اذا نشأ عنها اصل يتعلق بنشاطات مستقبلية فان الخسائر المتوقعة للعقد يتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح والخسائر مباشرة.

دخل ايجار الاستثمارات العقارية

يتم الاعتراف بدخل الإيجار في الاستثمارات العقارية كإيراد باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمر العقد.

الحوافز المتعلقة بإيجار الاستثمارات العقارية يتم الاعتراف بها كجزء من اجمالي الدخل الإيجاري وعلى مدة العقد.

أما دخل الإيجار المتأني من الممتلكات الأخرى يتم الاعتراف به كدخل اخر.

د - منافع الموظفين

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

هـ - المنح الحكومية

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

- الشركة ستقوم بالالتزام بالشروط المرتبطة بالمنحة

- سوف يتم استلام المنحة

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

و - ضريبة الدخل

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

الوضع الضريبي للشركة

تصنف شركة إسمنت الشمالية لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الصناعية حيث أن نشاطها الرئيسي ينحصر في صناعة الإسمنت وبالتالي فهي تخضع لضريبة دخل بنسبة 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 (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 (الآلات، الأجهزة، المعدات، الآليات، اللوازم والعدد المخصصة لاستخدامها

حصراً في المشروع) وإعفاء (15%) من قطع الغيار للآلات والأجهزة والآليات المستوردة من كافة الرسوم والضرائب (رسوم الاستيراد، الرسوم الجمركية والرسوم والضرائب الأخرى المقررة بموجب التشريعات السارية المفعول على أصناف الممتلكات والمعدات) وإعفاء مانسبته (50%) من ضريبة الدخل لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الإنتاج الفعلي للمشروع على أن لا تتجاوز مدة تنفيذ المشروع ثلاث سنوات من تاريخ قرار موافقة لجنة تشجيع الاستثمار على قوائم الممتلكات والمعدات للمشروع على ان تسري هذه الإعفاءات من تاريخ إجراء المطابقة الفعلية للمستوردة بمقتضى أحكام المادة (6/أ/ب) (والمادة (25).

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

ز - المخزون

يتم تقييم المخزون في المستودعات بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل. تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلبه و وضعه في حالته ومكانه الحاليين وتقوم الشركة باستخدام طريقة الوارد الجرد المستمر في تسجيل مخزونها.

ح - الممتلكات والمصانع والمعدات

تقاس عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة والتي تشمل جميع التكاليف التي تم تكبدها لوضع الاصل في حالة التشغيل بحيث يصبح جاهزاً للاستخدام المقصود بالاضافة الى تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم واي خسائر تدني في القيمة. اذا كان هناك عمر انتاجي مختلف لجزء هام من احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات فانه يتم اعتباره عنصر منفصل من الممتلكات والمصانع والمعدات. يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات في قائمة الارباح او الخسائر.

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

تقوم الشركة باستهلاك ممتلكاتها ومعداتھا باستخدام النسب المئوية التالية:

مباني وساحات وطرق (4%)

ماكنات ومعدات وعدد (8%)

سيارات واليات متحركة (15%)

اثاث وديكورات واجهزة (15%)

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

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

ط - الاصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بمصاريف البحث في قائمة الارباح او الخسائر عندما يتم تكبدها.

مصاريف التطوير ترسم فقط اذا كان من الممكن قياسها بشكل موثوق به، واذا كانت الدراسة الفنية والاقتصادية مجدية ومن المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة وتتوفر النية والموارد الكافية لدى الشركة لاتمام عملية التطوير من اجل استخدام الاصل او بيعه وفيما عدا ذلك يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر. لاحقا للاعتراف المبدئي يتم قياس مصاريف التطوير بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر تدني متراكمة في القيمة.

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

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

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

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

ي - العقارات الاستثمارية

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

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

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

ك - الاصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع

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

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

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

ل-الادوات المالية

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

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

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

يتم الغاء الاعتراف بالاصل المالي عندما ينتهي حق المنشأة بالتدفقات النقدية الناجمة عن الاتفاق التعاقدي او اذا تم تحويل حق استلام التدفقات النقدية الناجمة عن الاتفاق التعاقدي حيث تم انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بالاصل المالي يتم الغاء الاعتراف بالمطلوب المالي عندما يتم الغاء الالتزامات التعاقدية المترتبة على المنشأة او انتهاءها.

لايجوز عمل مقاصة بين الموجودات المالية والالتزامات المالية وعرضها بصافي القيمة بعد التقاص في المركز المالي الا اذا كان هناك حق قانوني للشركة يجبرها على اجراء هذا التقاص.

تصنف الموجودات المالية على انها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر اذا تم تصنيفها بأنها محتفظ بها للمتاجرة عند الاعتراف المبدئي ويتم الاعتراف بالتكاليف المتكبدة لهذه العملية من خلال الارباح والخسائر. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة واية فوائد او توزيعات ارباح في قائمة الارباح او الخسائر.

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

يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها للبيع مبدأياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها اية تكاليف يتم تكبدها مباشرة ولاحقاً للاعتراف المبدأى يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات النقدية في القيمة العادلة ماعدا خسائر التدني وفروقات العملة الاجنبية مع ادوات الدين في الدخل الشامل الاخر ومتراكم التغير في القيمة العادلة وعندما يتم الغاء الاعتراف بهذه الاصول يتم تحويل المكاسب والخسائر المعترف بها في حقوق الملكية الى الارباح او الخسائر. واذا تم تصنيف الاصل بأنه محتفظ به للمتاجرة عند الاعتراف الاولي فان التكاليف التي سيتم تكبدها مباشرة يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح او الخسائر ويتم قياس الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر ويتم الاعتراف بالفروقات في الارباح او الخسائر.

م - التدني في القيمة

الموجودات المالية:

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

الموجودات غير المالية

تقوم المنشأة بتاريخ اعداد القوائم المالية بمراجعة القيم المسجلة لأصولها غير المتداولة (فيما عدا الاصول البيولوجية والمخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد فيما اذا كان هناك اي مؤشرات حول تدني قيمتها واذا ما وجدت مثل هذه المؤشرات فانه يجب تقدير القيمة القابلة للاسترداد الاصل ويتم اجراء فحص التدني للشهرة بشكل سنوي. القيمة القابلة للاسترداد للاصل هي قيمة استخدام الاصل او القيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع ايهما اعلى قيمة استخدام الاصل تعتمد على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة باستخدام معامل الخصم بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود بالاضافة الى المخاطر المرتبطة بالاصل.

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

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

ن - 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 وعقود الايجار الاخرى تصنف على انها عقود ايجار تشغيلية.

العائد الاجاري من عقد الايجار التشغيلي يتم الاعتراف به باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمر العقد. الاصول المستاجرة 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.

س- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام حالي (قانوني او استناجي) 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.

ع - الربح التشغيلي

هو الربح الناتج عن العمليات التشغيلية الأساسية المولدة للإيرادات بالإضافة إلى الدخل الآخر والمصاريف المتعلقة بالنشاطات التشغيلية ويستثنى من الربح التشغيلي صافي كلفة التمويل والحصة من الأرباح في الاستثمار في شركات حليفة وضرائب الدخل.

ف - قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة تمثل السعر الذي تم استلامه عند بيع أصل أو يتم دفعه لتحويل التزام معين من خلال عملية منظمة بين الأطراف الراغبة والمشاركة في السوق في تاريخ القياس وفي حال غياب هذا السوق فإنها تمثل السعر في السوق الأكثر ربحاً للأصل أو الالتزام والذي يمكن للمنشأة المشاركة فيه في تاريخ القياس القيمة العادلة للالتزام تعكس مخاطر عدم الأداء.

هناك بعض السياسات المحاسبية التي تستخدمها المنشأة في أعداد بياناتها المالية وبعض الإفصاحات تتطلب قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية.

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

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

إذا توفر للأصل أو الالتزام المقاس بالقيمة العادلة سعر شراء تقوم الشركة بتسعير الأصول في المدى الطويل باستخدام سعر العرض وتسعير الالتزامات في المدى القصير باستخدام سعر الطلب.

ص - تكاليف الاقتراض

يمكن للمنشأة رسملة تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى استملاك أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

تعترف المنشأة بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تتكبدها فيها.

ق - الاطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو شخص او منشأة ذات علاقة بالمنشأة التي تقوم باعداد بياناتها المالية يكون الشخص ذو علاقة اذا امتلك سيطرة او تأثير جوهري على المنشأة معدة التقرير او كان عضوا في الادارة الرئيسية للمنشأة وتكون المنشأة ذات علاقة اذا كانت المنشأة والمنشأة المعدة للتقرير اعضاء في نفس المجموعة 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.

ر - 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.

ش- الالتزامات المحتملة

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

ت - 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.

ث - الاستثمار في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي منشأة يمارس عليها المستثمر تأثيراً هاماً 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 مبدئياً 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 إلا إذا تم تصنيف الاستثمار على أنه استثمار متاح للبيع وفقاً لمعيار إعداد التقارير الدولية رقم (5) الخاص بالاصول غير المتداولة المتاحة للبيع والعمليات المتوقعة .

خ - اندماج الاعمال

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

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.

ذ - ادارة راس المال

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

تقوم الشركة بمراقبة العائد على رأس المال كما انها تعمل على مراقبة مستوى التوزيعات على المساهمين. يقوم مجلس الادارة بالمحافظة على التوازن بين اعلى عائد والذي يمكن تحقيقه من اعلى مستوى ممكن من الاقراض وذلك للحفاظ على مركز مالي قوي للشركة.

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

ض-ادارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الادوات المالية:

- مخاطر الائتمان

- مخاطر السيولة

- مخاطر السوق

- اطار ادارة المخاطر

يتحمل مجلس الادارة مسؤولية تأسيس ومراقبة اطار ادارة مخاطر الشركة.

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

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

المخاطر الائتمانية

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

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر السوق

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

مخاطر العملة

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

مخاطر سعر الفائدة

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

مخاطر اخرى

قد تتعرض الشركة الى مخاطر اخرى مثل مخاطر تذبذب اسعار ادوات حقوق الملكية التي تنشأ من امكانية شراء وبيع الشركة للأوراق المالية والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر.

٨ - نقد ونقد معادل

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
214,259	195,554	الصندوق العام
29,952	55,978	السلف النثرية
46,999	30,272	البنك العربي - جاري
128,983	83,090	البنك العربي الإسلامي الدولي - دولار
1,033,261	260,618	البنك العربي الإسلامي الدولي - دينار
496	496	البنك العربي الإسلامي الدولي - يورو
3,061	-	بنك الاسكان للتجارة والتمويل - دينار
180,070	862	بنك الاسكان للتجارة والتمويل - دولار
1,637,081	626,870	المجموع

٩ - شيكات برسم التحصيل

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
6,010,727	4,824,868	البنك العربي الاسلامي الدولي
6,010,727	4,824,868	المجموع

١٠ - ذمم مدينة أخرى

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
132,394	59,714	دفعات مقدمة لذمم دائنة
74,919	83,747	ذمم موظفين
31,874	31,874	اخرى
239,187	175,335	المجموع

١١ - مخزون ومستودعات

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
51,875,371	36,858,950	مواد خام
1,144,280	837,447	بضاعة تامة الصنع
407,745	179,097	مستودع التعبئة والتغليف
4,119,432	4,199,605	مستودع قطع الغيار والصيانة
2,498	2,508	مستودعات الزيوت والشحوم والمياه
57,549,326	42,077,607	المجموع

١٢ - مصاريف مدفوعة مقدما

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
30,435	30,525	تأمين المصنع
70,706	39,205	استشارات واشتراكات
208	9,371	أنعاب حمامة
157,213	160,313	تأمين صحي
14,200	26,698	تبرعات
88,020	63,302	صيانة
92,934	56,138	صيانة الطاحونة
11,875	10,569	إيجارات
4,515	5,144	مواد مستهلكة
470,106	401,265	المجموع

١٣ - أرصدة مدينة أخرى

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
102,074	102,074	تأمينات مستردة
713,252	713,836	تأمينات كفالات
35,506	-	أمانات ضريبة الدخل
33,199	37,758	مطالبات الضمان الاجتماعي واخرى
884,031	853,668	المجموع

١٤ - ممتلكات ومصانع ومعدات

2017	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	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	915,683	13,880,366	36,084,868	1,200,168	605,819	52,686,904
إضافات	-	289,792	1,118,738	-	59,578	1,468,108
رصيد نهاية السنة	915,683	14,170,158	37,203,606	1,200,168	665,397	54,155,012
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	4,343,171	12,123,440	973,398	421,582	17,861,591
إضافات	-	680,863	1,811,238	49,115	73,042	2,614,258
رصيد نهاية السنة	-	5,024,034	13,934,678	1,022,513	494,624	20,475,849
صافي القيمة الدفترية	915,683	9,146,124	23,268,928	177,655	170,773	33,679,163
2016	أراضي	مباني وساحات وطرق	ماكينات ومعدات واجهزة وعدد	سيارات واليات متحركة	اثاث وديكورات واجهزة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	750,968	13,823,104	36,291,982	1,275,288	577,711	52,719,053
إضافات	164,715	59,381	259,232	105,759	36,887	625,974
استبعادات		(2,119)	(466,346)	(180,879)	(8,779)	(658,123)
رصيد نهاية السنة	915,683	13,880,366	36,084,868	1,200,168	605,819	52,686,904
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	-	3,675,145	10,467,252	993,327	367,086	15,502,810
إضافات	-	669,091	1,755,066	135,514	61,582	2,621,253
استبعادات	-	(1,065)	(98,878)	(155,443)	(7,086)	(262,472)
رصيد نهاية السنة	-	4,343,171	12,123,440	973,398	421,582	17,861,591
صافي القيمة الدفترية	915,683	9,537,195	23,961,428	226,770	184,237	34,825,313

١٥ - مشاريع تحت التنفيذ

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

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
521085	1,618,898	رصيد اول المدة
1,097,813	-	اضافات
-	(944,919)	استبعادات الى الممتلكات والمعدات
1,618,898	673,979	المجموع

١٦ - استثمار في شركات حليفة

البيان	ام قصر لصناعة الاسمنت - العراق	شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع ذ.م.م
نسبة المساهمة	20%	50%
رصيد الاستثمار	340,800	50,000
حصة الشركة من الأرباح او (الخسائر)	322,005	(445)
حصة الشركة من الدخل الشامل الاخر لشركات حليفة	(10,796)	
رصيد الاستثمار 31/12/2017	652,009	49,555

- ❖ يمثل الاستثمار في شركة ام القصر لصناعة الاسمنت -العراق استثمار شركة اسمنت الشمالية بنسبة 20% من راس مال الشركة، وحيث ان شركة اسمنت الشمالية لا تمتلك السيطرة على شركة ام القصر لصناعة الاسمنت
- ❖ العراق وان لها تأثير هام على القرارات فيها فقد تم تصنيف الاستثمار كإستثمار في شركة حليفة .
- ❖ يمثل الاستثمار في شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع - الاردن استثمار شركة اسمنت الشمالية بنسبة 50% من راس مال الشركة، وحيث ان شركة اسمنت الشمالية لا تمتلك السيطرة على شركة صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع - الاردن وان لها تأثير هام على القرارات فيها فقد تم تصنيف الاستثمار كإستثمار في شركة حليفة.

١٧ - مطلوب لأطراف ذات علاقة

نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
تمويلية	الشركة الام	27,779,356	7,948,573	إسمنت المنطقة الشمالية- السعودية
تمويلية	شركة حليفة	-	49,294	صرح زمزم للاستثمار وتأهيل المشاريع
تمويلية	شركة حليفة	-	340,800	ام القصر لصناعة الاسمنت
		27,779,356	8,338,667	المجموع

١٨ - أرصدة دائنة أخرى

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
127,667	32,662	مصاريف مستحقة
11,525	4,434	أمانات ضريبة دخل الموظفين والاستشاريين
38,423	41,736	أمانات الضمان الاجتماعي
19,451	30,025	ذمم وامانات اخرى
1,269,734	1,163,011	أمانات ضريبة المبيعات
907,184	1,180,474	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
-	22,496	امانات ضريبة الدخل
2,373,984	2,474,838	المجموع

١٩ - حقوق الملكية

رأس المال

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

احتياطي اجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري مآتم 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 2017 بعد اقتطاع الضرائب والاحتياطيات .

٢٠ - تكلفة مبيعات

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	ايضاح
37,200,205	26,225,822	المواد المستخدمة في الإنتاج
7,712,150	7,031,412	20 -1 مصاريف صناعية
2,549,853	2,554,550	استهلاكات
47,462,208	35,811,784	تكلفة الإنتاج
573,543	1,144,280	بضاعة تامة الصنع اول المدة
48,035,751	36,956,064	البضاعة المعدة للبيع
(1,144,280)	(837,447)	بضاعة تامة الصنع آخر المدة
46,891,471	36,118,617	المجموع

٢٠ - مصاريف صناعية

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
1,726,225	1,619,083	رواتب و أجور
192,178	210,561	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
4,058,491	3,444,576	ماء وكهرباء
567,006	535,384	صيانة و إصلاحات
47,630	77,440	محروقات
9,135	8,986	بريد وهاتف
170,356	177,868	تأمين صحي علاجات
3,511	4,431	قرطاسية ومطبوعات
18,567	22,542	مصاريف سيارات
6,023	3,747	عدد وأدوات مستهلكة
111,405	112,433	اجور نقل موظفين
47,070	54,300	أمن وحماية
37,181	31,941	ضيافة
23,718	15,039	تحليل عينات
39,475	72,421	متفرقة
27,414	32,751	ملابس مهنية
177,935	171,968	نظافة
5,316	2,500	ايجار
1,760	1,365	سفر و اقامة
90,982	132,399	مصاريف اليات
40,958	18,771	مواد مساعدة
40,080	39,901	تامين المصنع
34,755	20,581	زيوت وشحوم
234,979	220,424	مكافاة نهاية الخدمة
7,712,150	7,031,412	المجموع

٢١ - مصاريف بيع و توزيع

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
130,597	129,703	رواتب و أجور
14,372	14,823	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
2,463	4,869	مصاريف سيارات
6,536	1,629	مصاريف معارض
6,999	2,730	متفرقة
4,320	3,129	بريد وهاتف
12,530	8,786	ضيافة
16,369	14,731	تأمين صحي
1,143	458	قرطاسية و مطبوعات
116,894	117,726	دعاية و اعلان
14,162	5,112	سفر
5,866	-	تبرعات
720,815	346,683	نقل محلي و خارجي و شحن
1,093	532	مصاريف كمبيوتر
24,186	3,261	مصاريف ضريبة غير قابلة للخصم
130,305	46,072	مصاريف بيعية
5,688	11,073	مكافأة نهاية الخدمة
1,214,338	711,317	المجموع

٢٢ - المصاريف الادارية والعمومية

2016 دينار اردني	2017 دينار اردني	
832,813	707,839	رواتب ومكافآت
78,685	79,994	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
25,189	23,334	مياه وكهرباء وهاتف
9,386	6,090	قرطاسية
25,305	29,340	مصاريف سيارات
13,378	8,107	معارض ومؤتمرات
38,811	31,051	سفر
7,336	16,111	دعاية وإعلان
46,333	50,000	إيجارات
123,960	80,318	أتعاب مهنية وقضايا
20,963	10,775	ضيافة
36,815	35,691	تأمين صحي
12,804	6,109	مصاريف صيانة
12,389	9,925	رسوم ورخص
440	426	مصاريف بنكية
700	1,793	تأمين
6,916	10,448	مصاريف كمبيوتر
22,145	23,366	نظافة
140,774	132,442	تبرعات
142,773	111,200	عضوية واشتراكات
51,001	26,839	متفرقة
149,992	79,434	مكافأة نهاية الخدمة
71,400	59,710	استهلاكات
1,870,308	1,540,342	المجموع

٢٣ - 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.

72,889	كفالات بنكية (بالصافي)
672,057	قضايا مقامة ضد الشركة

٧	نبذة عن الشركة
٨	رؤيتنا/ رسالتنا
٩	أنشطة الشركة الرئيسية
١٠	غايات الشركة
١٤	كلمة رئيس مجلس الإدارة
١٥	الخطط والرؤيا المستقبلية
١٦	نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة
٢٠	نبذة عن أعضاء الإدارة العليا
٢٢	المبيعات
٢٣	الإنتاج
٢٤	الموردين والعملاء الرئيسيين
٢٥	العقود والمشاريع والارتباطات
٢٦	الهيكل التنظيمي + الموظفين
٢٨	التدريب
٢٩	الأرباح
٣٠	عوائد الحكومة
٣١	السلسلة الزمنية للأرباح
٣٣	كبار المساهمين
٣٧	اقرارات
٣٩	تقرير الحوكمة
٤٧	القوائم المالية 31/ كانون الأول 2017 + تقرير مدقق الحسابات



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

هاتف: 0096279650777 فاكس: 00962796696620

الإدارة: المملكة الأردنية الهاشمية - عمان - جبل اللوييدة - شارع الشريف الحسين بن علي - عمارة رقم 64

هاتف: 0096265650777 فاكس: 0096265662638 ص.ب. 961186 عمان 11196 الأردن

