

السلوك



شركة السلوك لصناعة الورق الصخر

الرقم: 304/ص

التاريخ: 2011/7/28

SEMS Annual - PERL - 31/7/2011

بورصة عمان
الادارة العامة والمالية
السيد مسعود

٢٠١١ - ٢٠١٢

الرقم التسلسلي: ٧٧٨٩

رقم الملف: ٤٤٤٤

حزمة الوثائق: لا ادرى

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

ص ب 8802

عمان 11121 الاردن

هاتف: 5607171

فاكس: 5682615

الموضوع: استلام البيانات الاولية نصف السنوية لعام 2011

تحية واحتراما وبعد ،،

مرفق طيه البيانات الاولية نصف السنوية لعام 2011 موقعة من مدقي حسابات
الشركة السادة/ مكتب ابراهيم العباسي وشركاه .

يرجى التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس مجلس الادارة
محمد العبدالات



* نسخة: السادة بورصة عمان

31 JUL 2011

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2011

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (قائمة د)
6-16	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

الى مجلس ادارة شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



نبيب محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 26 تموز 2011

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في 30 حزيران 2011 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ا

		30 حزيران 2011	31 كانون الاول 2010
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			مدققة
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	2,002,501	2,171,515
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	4	-	-
قطع الغيار - بالصافي	5	-	-
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	6	110,299	37,686
مجموع الموجودات المتداولة		2,112,800	2,209,201
الممتلكات والمعدات - بالصافي	7	1,172,609	1,197,920
مجموع الموجودات		3,285,409	3,407,121
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة		14,345	11,696
الحسابات الدائنة المتنوعة	8	319,258	309,943
مجموع المطلوبات المتداولة		333,603	321,639
حقوق الملكية			
رأس المال		2,500,000	2,500,000
الاحتياطي الاجباري		445,034	445,034
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	9	6,772	140,448
مجموع حقوق الملكية		2,951,806	3,085,482
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		3,285,409	3,407,121

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية
للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ب

		30 حزيران 2011	30 حزيران 2010
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الايرادات الاخرى	10	134,727	131,954
المصاريف الادارية والعمومية	11	(62,757)	(57,084)
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		71,970	74,870
مخصص ضريبة الدخل		(7,337)	(10,482)
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل		64,633	64,388
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		64,633	64,388
		فلس / دينار	فلس / دينار
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	14	0.026	0.026

لم يتم اجراء توزيع مكافأة اعضاء مجلس الادارة كون القوائم المالية مرحلية .

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة المولودة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2010	2,500,000	431,225	728,057	3,659,282
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	64,388	64,388
الارباح الموزعة على المساهمين (ايضاح 9)	-	-	(625,000)	(625,000)
الرصيد في 30 حزيران 2010	2,500,000	431,225	167,445	3,098,670
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011 - مدققة (قائمة أ)	2,500,000	445,034	140,448	3,085,482
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	64,633	64,633
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	(73,309)	(73,309)
الارباح الموزعة على المساهمين (ايضاح 9)	-	-	(125,000)	(125,000)
الرصيد في 30 حزيران 2011 (قائمة أ)	2,500,000	445,034	6,772	2,951,806

لم يتم اجراء توزيع للاحتياطيات كون القوائم المالية مرحلية .
إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	30 حزيران 2011 دينار اردني	30 حزيران 2010 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل	64,633	64,388
الاستهلاكات	25,311	42,466
ضريبة دخل سنوات سابقة	(73,309)	-
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(5,100)	-
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	11,535	106,854
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	5,100	(67,234)
الحسابات المدينة المتنوعة	(72,613)	(4,637)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	2,649	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	9,315	18,824
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية	(44,014)	53,807
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
الارباح الموزعة على المساهمين	(125,000)	(625,000)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	(125,000)	(625,000)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(169,014)	(571,193)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	2,171,515	2,579,982
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	2,002,501	2,008,789

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لسنة 1989 برأسمال قدره 4,000,000 دينار أردني مقسم الى 4,000,000 سهم قيمة السهم الاسمية دينار اردني واحد ، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (239) بتاريخ 1993/12/21 ، وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 1994/4/19 ومن غايات الشركة انشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصانع لإنتاج والمتاجرة بجميع انواع الورق الصحي للوجه والايدي والتواليت والمائدة والمطبخ والمناديل، بالإضافة الى الغايات الاخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس ، وقد اعتبر مشروع الشركة مشروعاً اقتصادياً مصداقاً ويتمتع بالاعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الأردني رقم (11) لسنة 1987 وتعديلاته لسنة 1988 والتي من أهمها اعفاء الموجودات الثابتة المستوردة من كافة الرسوم واعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ 1996/11/12 وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي .

تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ، ولا تتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

ب. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والايضاحات المرفقة بها ، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعليه فان النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

ج. النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

د. الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الإيرادات .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

هـ. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

و. التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ز. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب مئوية تتراوح بين 4- 33 بالمائة .

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

ح. تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في قائمة الدخل .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

3- النقد في الصندوق ولدى البنوك

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
	دينار اردني	دينار اردني
	<u>مدققة</u>	
حسابات جارية لدى البنوك	1,537	10,834
نقد لدى شركات محلية (ايضاح 3 ب)	2,169,978	1,991,667
المجموع	2,171,515	2,002,501

ب. يمثل مبالغ مودعة لدى شركات محلية بفائدة 4% سنويا .

4- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
	دينار اردني	دينار اردني
	<u>مدققة</u>	
الذمم التجارية	161,736	153,320
الذمم الاخرى	42,939	46,255
المجموع	204,675	199,575
ناقصاً : المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها	(204,675)	(199,575)
الصافي	-	-

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

5- البضاعة في المستودعات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2010 دينار اردني	30 حزيران 2011 دينار اردني
	<u>مدققة</u>	
مستودع قطع الغيار	52,053	52,053
المجموع	52,053	52,053
ناقصاً : المخصص لقاء البضاعة المتقدمة والبطينة الحركة	(52,053)	(52,053)
الصافي	-	-

6- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2010 دينار اردني	30 حزيران 2011 دينار اردني
	<u>مدققة</u>	
المصاريف المدفوعة مقدماً	79	79
التأمينات المستردة	11,105	11,105
ذمم الموظفين	31,882	31,882
امانات ضريبة الدخل	7,270	7,183
ايراد ايجارات مستحقة	-	72,700
المجموع	50,336	122,949
ناقصاً : المخصص لقاء ذمم الموظفين المشكوك في تحصيلها	(12,650)	(12,650)
الصافي	37,686	110,299

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

-7- الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2011		31 كانون الاول 2010	
	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية
	دينار اردني	بالمائة	دينار اردني	دينار اردني
الاراضي	333,500	-	-	333,500
السيارات	48,692	15	48,691	1
المباني والهناجر الحديدية	1,573,844	2-4	734,740	839,104
الالات والمعدات والعدد والادوات	305,835	20 - 10	305,834	1
كلاشيهات وتصاميم وانظمة	56,308	20 - 15	56,307	1
الادوات والاجهزة المكتبية	166,202	15-33	166,201	1
الاثاث و الديكورات	87,667	15 - 10	87,666	1
المجموع	2,572,048		1,399,439	1,172,609
				1,197,920

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

الحسابات الدائنة المتنوعة

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2010 دينار اردني	30 حزيران 2011 دينار اردني
	<u>مدققة</u>	
امانات المساهمين	143,565	146,104
المصاريف المستحقة	1,750	1,750
امانات ضريبة الدخل	2,287	2,287
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	8,168	8,168
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	41,625	41,625
مخصص ضريبة الدخل	24,048	31,385
صندوق دعم البحث العلمي	6,721	5,499
مخصص التزامات محتملة	10,597	10,597
الامانات الاخرى	4,150	4,150
مخصص القضايا	2,945	2,945
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	5,662	5,662
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	1,275	1,275
امانات ضريبة المبيعات	1,803	2,464
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة	46,953	46,953
ذمم الموظفين	8,394	8,394
المجموع	309,943	319,258

الارباح الموزعة على المساهمين

-9

بلغت نسبة الارباح النقدية الموزعة على المساهمين لعام 2010 نسبة 5% من رأس المال وبقيمة 125,000 دينار (نسبة 25% من رأس المال وبقيمة 625,000 دينار لعام 2009).

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

الايادات الاخرى

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010
	دينار اردني	دينار اردني
الفوائد الدائنة	56,927	59,254
ايراد الاجارات	72,700	72,700
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	5,100	-
المجموع	134,727	131,954

المصاريف الادارية والعمومية

-11

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010
	دينار اردني	دينار اردني
الاعباب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية	13,030	3,301
الرسوم والرخص والاشترابات	9,099	10,233
الاستهلاكات	25,311	42,466
مصاريف متفرقة	4,565	1,084
اعباب ادارية	10,752	-
المجموع	62,757	57,084

الالتزامات الطارئة

-12

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية صادرة بقيمة 21,000 دينار .

ضريبة الدخل

-13

تم التوصل الى مصالحة مع ضريبة الدخل للسنوات من 2001 لغاية 2008 عدا سنة 2007. تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي 2009 و 2010 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بالتدقيق عليها.

حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

-14

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010
	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	64,633	64,388
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	2,500,000	2,500,000
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.026	0.026

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

15- **التصنيف القطاعي**

من اهداف الشركة الرئيسة تصنيع الورق الصحي ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

30 حزيران 2011			
النشاط	الرئيس	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الايرادات	-	134,727	134,727
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
الاستهلاكات	-	25,311	25,311
30 حزيران 2010			
النشاط	الرئيس	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
الاستهلاكات	-	42,466	42,466
30 حزيران 2011			
النشاط	الرئيس	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
الموجودات	-	3,285,409	3,285,409
المطلوبات	-	333,603	333,603
31 كانون الاول 2010			
النشاط	الرئيس	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
الموجودات	-	3,407,121	3,407,121
المطلوبات	-	321,639	321,639

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

16- ادارة المخاطر
- مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة غير معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها كونه لا يوجد ودائع لدى البنوك .

- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .

وترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث لا يوجد نشاط رئيسي للشركة .

- مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .

يلخص الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في 30 حزيران 2011 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى :

30 حزيران 2011				
المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
333,603	-	-	-	333,603
نم داتنة وارصدة داتنة اخرى				

31 كانون الاول 2010				
المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
321,639	-	-	-	321,639
نم داتنة وارصدة داتنة اخرى				

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

-17

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

	31 كانون الاول 2010 دينار اردني	30 حزيران 2011 دينار اردني
مدققة		
فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي:		
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	2,169,978	1,991,667
شركة نقل للسيارات (ايراد ايجارات مستحقة)	-	72,700
	30 حزيران 2010 دينار اردني	30 حزيران 2011 دينار اردني
فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :		
فوائد ودیعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	59,254	56,927
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	72,700	72,700

مخاطر العملات

-18

ان معظم تعاملات الشركة تمت بالدينار الاردني وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

القيمة العادلة للادوات المالية

-19

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الارصدة المدينة الاخرى ، وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الارصدة الدائنة الاخرى ، ان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الادوات .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

ادارة رأس المال

-20

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال الفترة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 2,951,806 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2010 مقابل 3,085,482 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2010 .

علم

-21

وافقت الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 14 حزيران 2009 على توجه مجلس الادارة بتغيير نشاطات واعمال الشركة على ضوء المنافسة الحادة التي واجهتها الشركة في تعريف منتجاتها في الأونة الاخيرة والتي ادت الى توقف الانتاج وتأجير مباني الشركة وخفض جميع المصاريف والنفقات الادارية الى الحد الأدنى واختصار اعمال الشركة في هذه المرحلة على استغلال علاماتها التجارية وتأجير المباني والعقارات لحين تحسن الوضع الاقتصادي في الاردن ووضوح الرؤيا حول مجال عمل الشركة المستقبلي .

الأرقام المقارنة

-22

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .