

عمان في 2014/02/19

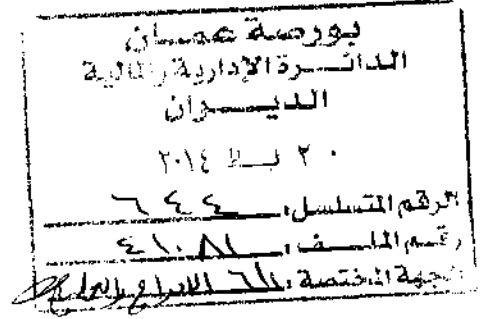
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عن السنة المنتهية في 2013/12/31. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،


رئيس مجلس ادارة
محمد العبدالات



ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام



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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 كانون الاول 2013

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2013 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في في 31 كانون الأول 2013 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 (قائمة د)
6-18	ايضاحات حول القوائم المالية



402 14 01

تقرير المحاسب القانوني المستقل
الى المساهمين في
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2013 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

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

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي:

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2013 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية:

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 27 كانون الثاني 2014

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

قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الاول 2013

	ايضاح	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك وشركات محلية	5	414,570	373,299
الذمم المدينة - بالصافي	6	-	-
مستودع قطع الغيار - بالصافي	7	-	-
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	8	36,650	37,749
مجموع الموجودات المتداولة		451,220	411,048
الممتلكات والمعدات - بالصافي	9	1,059,972	1,108,767
مجموع الموجودات		1,511,192	1,519,815
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة		11,580	11,580
مخصص ضريبة الدخل	16	65,096	94,810
الحسابات الدائنة المتنوعة	10	253,506	305,469
مجموع المطلوبات المتداولة		330,182	411,859
حقوق الملكية			
رأس المال	11	500,000	500,000
الاحتياطي الاجباري	11	460,508	460,508
الارباح المدورة في نهاية السنة (قائمة ج)		220,502	147,448
مجموع حقوق الملكية		1,181,010	1,107,956
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		1,511,192	1,519,815

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (23) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013
قائمة ب

	ايضاح	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
الايرادات الاخرى	12	174,024	256,698
المصاريف الادارية والعمومية	13	(96,440)	(102,835)
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		3,600	3,661
ربح السنة قبل الضريبة		81,184	157,524
ضريبة الدخل	16	(13,060)	(23,809)
ربح السنة		68,124	133,715
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ج)		68,124	133,715
		فلس/دينار	فلس/دينار
حصة السهم الاساسية من ربح السنة	14	0.136	0.267

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (23) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013

قائمة ج

المجموع	الأرباح المدورة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
2,975,232	14,724	460,508	2,500,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2011
(991)	(991)	-	-	مصاريف سنوات سابقة
2,974,241	13,733	460,508	2,500,000	الرصيد الافتتاحي المعدل
133,715	133,715	-	-	ربح السنة بعد الضريبة
133,715	133,715	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)
(2,000,000)	-	-	(2,000,000)	تخفيض رأس المال (ايضاح 1)
1,107,956	147,448	460,508	500,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2012 (قائمة أ)
4,930	4,930	-	-	ايرادات سنوات سابقة
1,112,886	152,378	460,508	500,000	الرصيد الافتتاحي المعدل
68,124	68,124	-	-	ربح السنة بعد الضريبة
68,124	68,124	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)
1,181,010	220,502	460,508	500,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2013 (قائمة أ)

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (23) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013

قائمة د

	ايضاح	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>			
ربح السنة قبل الضريبة		81,184	157,524
ايرادات (مصاريف) سنوات سابقة		4,930	(991)
الاستهلاكات		48,795	49,357
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		(3,600)	(3,661)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل		131,309	202,229
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>			
الذمم المدينة		3,600	2,500
الحسابات المدينة المتنوعة		1,099	(11,127)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>			
الذمم الدائنة		-	(2,765)
الحسابات الدائنة المتنوعة		(51,963)	74,956
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة		84,045	265,793
الضريبة المدفوعة	16	(42,774)	(23,266)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية		41,271	242,527
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمار</u>			
شراء ممتلكات ومعدات		-	(11,245)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية		-	(11,245)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>			
تخفيض رأس المال	1	-	(2,000,000)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية		-	(2,000,000)
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد		41,271	(1,768,718)
النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية السنة		373,299	2,142,017
النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية السنة (قائمة ا)		414,570	373,299

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (23) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

تأسيس الشركة وغاياتها

-1

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 إعفاء الممتلكات والمعدات المستوردة من كافة الرسوم واعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ 1996/11/12 وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي .

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 6 ايلول 2012 تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع من 2,500,000 دينار ليصبح 500,000 دينار وذلك عن طريق التوزيعات النقدية على المساهمين كل حسب نسبة مساهمته في رأس المال وقد استكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 14 تشرين الثاني 2012.

تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 16 شباط 2014 وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

أسس اعداد القوائم المالية

-2

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 بتاريخ القوائم المالية .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

استخدام التقديرات

-3

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وواقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .
ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :
يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتماداً على اساس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.
يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .
تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .
يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

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

-4

السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

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

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم اخذ مخصص تدني للذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد .

الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها باستثناء (الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب مئوية كما يلي :

المباني والهاجر الحديدية	4% - 2%	الادوات والاجهزة المكتبية	33% - 15%
الالات والمعدات والعدد والادوات	20% - 10%	الاثاث والديكورات	15% - 10%
كلاشيهات وتصاميم وانظمة	20% - 15%		

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 .

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل .
يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

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 .

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

مخصص ضريبة الدخل

تُحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتزويل لاغراض ضريبية.

تُحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المتررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الاخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على اساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .

عندما يكون من المتوقع ان يتم استرداد بعض او كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعليا مؤكدا ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

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 اساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

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 السنة في قائمة الدخل .

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

5- النقد لدى البنوك وشركات محلية

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
نقد لدى البنوك	20,114	84,156
نقد لدى شركات محلية (ايضاح 5 ب)	394,456	289,143
المجموع	414,570	373,299

ب. يمثل مبالغ مودعة لدى شركات محلية بفائدة 4.75% سنويا .

6- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم التجارية	144,827	148,427
الذمم الاخرى	42,939	42,939
المجموع	187,766	191,366
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ايضاح 6 ب)	(187,766)	(191,366)
الصافي	-	-

ب. تتمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في بداية السنة	191,366	198,095
حذوفات السنة (اقفال ذمم في المخصص)	(3,600)	(6,729)
الرصيد في نهاية السنة	187,766	191,366

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

7- مستودع قطع الغيار - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
مستودع قطع الغيار	52,053	52,053
ينزل : مخصص قطع الغيار الراكدة	(52,053)	(52,053)
الصافي	-	-

8- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
التأمينات المستردة	11,105	11,105
ذمم الموظفين	30,720	30,720
امانات ضريبة الدخل	13,776	18,440
ايراد ايجارات مستحقة القبض	7,719	8,125
المصاريف المدفوعة مقدما	4,050	79
المجموع	67,370	68,469
ينزل : مخصص ذمم الموظفين المشكوك في تحصيلها	(30,720)	(30,720)
الصافي	36,650	37,749

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

9- الممتلكات والمعدات - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	الاثاث والتركيبات	الادوات والاجهزة المكتبية	كلاشيهات وتصاميم وانظمة	الآلات والمعدات وعدد وادوات	المباني والهناجر الحديدية	الاراضي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
التكلفة						
التكلفة في نهاية السنة	87,667	166,202	56,308	317,080	1,573,844	333,500
2,534,601						
الاستهلاك المتراكم						
الاستهلاك المتراكم في بداية السنة	87,666	166,201	56,307	305,834	809,826	-
1,425,834						
اضافات السنة	-	-	-	281	48,514	-
48,795						
الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة	87,666	166,201	56,307	306,115	858,340	-
1,474,629						
صافي القيمة الدفترية 2013	1	1	1	10,965	715,504	333,500
1,059,972						
صافي القيمة الدفترية 2012	1	1	1	11,246	764,018	333,500
1,108,767						

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

الحسابات الدائنة المتنوعة		
يتألف هذا البند مما يلي :		
	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
امانات المساهمين	185,090	227,942
المصاريف المستحقة	1,956	1,131
امانات ضريبة الدخل	2,287	2,287
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	8,168	8,168
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	27,688	30,119
صندوق دعم البحث العلمي	711	6,721
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	-	53
امانات ضريبة المبيعات	343	1,785
ذمم الموظفين	3,909	3,909
المجموع	253,506	305,469

ب. لا يوجد كشوفات تفصيلية بأمانات المساهمين .

حقوق الملكية		-11
أ. رأس المال		
-	يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (500,000) دينار أردني مقسم الى (500,000) سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.	

ب. الاحتياطي الاجباري	
	يمثل هذا البند ما تم تحويله خلال السنوات السابقة بنسبة 10% من الارباح قبل الضريبة والمخصصات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين، ونتيجة تخفيض اسمال فقد اصبح الاحتياطي الاجباري يتجاوز 25% من رأس المال وقد ارتأت الشركة التوقف عن اقتطاع الاحتياطي الاجباري لتوافقه مع القانون.

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

الايادات الاخرى

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد دائنة	12,824	103,173
ايراد ايجارات	160,400	153,525
ايرادات اخرى	800	-
المجموع	174,024	256,698

المصاريف الادارية والعمومية

-13

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
الاتعاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية	15,017	17,435
الرسوم والرخص والاشتراكات	17,948	19,033
الاستهلاكات	48,795	49,357
المتفرقة	3,307	3,801
فوائد بنكية	454	709
مكافآت	3,350	2,500
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	7,569	10,000
المجموع	96,440	102,835

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

حصة السهم الاساسية من ربح السنة

-14

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
ربح السنة بعد الضريبة	68,124	133,715
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	500,000	500,000
حصة السهم الاساسية من ربح السنة	<u>0.136</u>	<u>0.267</u>

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

الالتزامات الطارئة

-15

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

ضريبة الدخل

-16

تتمثل الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال السنة الحالية كما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
رصيد أول السنة	94,810	94,267
ضريبة دخل السنة	13,060	23,809
ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة	(42,774)	(23,266)
رصيد آخر السنة	<u>65,096</u>	<u>94,810</u>

تم تسوية ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية عام 2011 وقد تم الحصول على مخالصة نهائية ، و تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2012 و لم يتم مراجعتها بعد .

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

تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

-17

يبين الجدول التالي تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة الزمنية المتوقعة لاستردادها أو تسويتها :

	2013		
	لغاية سنة	اكثر من سنة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك وشركات محلية	414,570	-	414,570
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	36,650	-	36,650
مجموع الموجودات المتداولة	451,220	-	451,220
الممتلكات والمعدات - بالصافي	48,795	1,011,177	1,059,972
مجموع الموجودات	500,015	1,011,177	1,511,192
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	11,580	-	11,580
مخصص ضريبة الدخل	65,096	-	65,096
الحسابات الدائنة المتنوعة	253,506	-	253,506
مجموع المطلوبات المتداولة	330,182	-	330,182
الصافي	169,833	1,011,177	1,181,010
	2012		
	لغاية سنة	اكثر من سنة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك وشركات محلية	373,299	-	373,299
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	37,749	-	37,749
مجموع الموجودات المتداولة	411,048	-	411,048
الممتلكات والمعدات - بالصافي	49,357	1,059,410	1,108,767
مجموع الموجودات	460,405	1,059,410	1,519,815
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	11,580	-	11,580
مخصص ضريبة الدخل	94,810	-	94,810
الحسابات الدائنة المتنوعة	305,469	-	305,469
مجموع المطلوبات المتداولة	411,859	-	411,859
الصافي	48,546	1,059,410	1,107,956

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

التصنيف القطاعي

-18

من اهداف الشركة الرئيسة تصنيع الورق الصحي و تأجير المباني و العقارات و استغلال العلامات التجارية ،
وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

2013			
النشاط			
	الرئيس	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الايرادات	-	177,624	177,624
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
الموجودات	-	1,511,192	1,511,192
المطلوبات	-	330,182	330,182
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
الاستهلاكات	-	48,795	48,795
2012			
النشاط			
	الرئيس	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الايرادات	-	260,359	260,359
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
الموجودات	-	1,519,815	1,519,815
المطلوبات	-	411,859	411,859
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
الاستهلاكات	-	49,357	49,357
المصاريف الراسمالية	-	11,245	11,245

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

19- 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 تتجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .

وترى الشركة بانها ليست معرضة لمخاطر الائتمان كونه لا يوجد ذمم من انشطه تجارية .

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 31 كانون الاول 2013 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى :

2013				
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
330,182	-	-	-	330,182
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى				
2012				
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
411,859	-	-	-	411,859
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى				

مخاطر العملات

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

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

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

-20

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

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي:		
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	394,456	289,143
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :		
قواند ودیعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	12,824	103,173
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	160,400	153,525

ادارة رأس المال

-21

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

تقوم الشركة بادارة هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا وقد قامت الشركة بهيكله رأس المال عن طريق تخفيضه وذلك لعدم حاجة الشركة الى مثل هذا المبلغ من رأس المال في مثل هذه الظروف .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 1,181,010 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2013 مقابل 1,107,956 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2012 .

عام

-22

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 الآونة الاخيرة والتي ادت الى توقف الانتاج وتأجير مباني الشركة وخفض جميع المصاريف والنفقات الادارية الى الحد الادنى 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

-23

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