



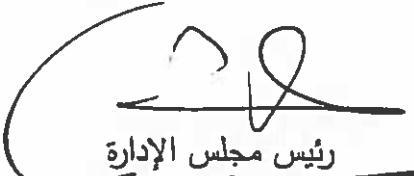
عمان في 10 / 02 / 2016

بورصة عمان
المملكة الاردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه البيانات المالية لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي للسنة المنتهية في
2015/12/31. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،


رئيس مجلس الإدارة
محمد عبدالحاج العبدالات



PEARL
Sanitary Paper Converting Co. P.L.C

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١١ بلا ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٦٥٤
رقم الملف: ٤١٠٨١
الجهة المختصة: <u>مكتب المراجعة والتدقيق</u>

ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام

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

القوائم المالية
كما في 31 كانون الاول 2015

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 2015 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في في 31 كانون الأول 2015 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015 (قائمة د)
6-18	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

402 16 01

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 2015 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 الإدارة مسؤولة 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 استناداً 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 اختيار 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 الاعتبار 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 ومعقولية 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:

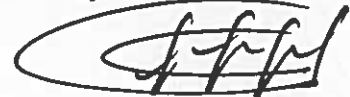
برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2015 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

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 شركة ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 24 كانون الثاني 2016

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الاول 2015

قائمة أ

2014	2015	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات المتداولة
340,654	473,847	5	النقد لدى البنوك وشركات محلية
-	-	6	الذمم المدينة - بالصافي
-	-	7	مستودع قطع الغيار - بالصافي
201,446	198,776	8	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
542,100	672,623		مجموع الموجودات المتداولة
1,010,372	961,357	9	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,552,472	1,633,980		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
11,580	11,505		الذمم الدائنة
72,046	81,670	16	مخصص ضريبة الدخل
242,485	240,821	10	الحسابات الدائنة المتنوعة
326,111	333,996		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
500,000	500,000	11	رأس المال
460,508	460,508	11	الاحتياطي الاجباري
265,853	339,476	11	الارباح المدورة في نهاية السنة (قائمة ج)
1,226,361	1,299,984		مجموع حقوق الملكية
1,552,472	1,633,980		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 2015

قائمة ب

2014	2015	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
180,582	178,491	12	الايادات الاخرى
(134,022)	(96,148)	13	المصاريف الادارية والعمومية
5,741	904		المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
52,301	83,247		ربح السنة قبل الضريبة
(6,950)	(9,624)	16	ضريبة الدخل
45,351	73,623		ربح السنة
45,351	73,623		مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ج)
فلس/دينار	فلس/دينار		
0.091	0.147	14	حصة السهم الاساسية من ربح السنة

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 2015

قائمة ج

البيان		الاحتياطي		البيان	
المجموع	الارباح	الاجباري	رأس المال	المجموع	الارباح
دينار اردني	المدورة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	الارباح
1,181,010	220,502	460,508	500,000	1,181,010	220,502
45,351	45,351	-	-	45,351	45,351
45,351	45,351	-	-	45,351	45,351
1,226,361	265,853	460,508	500,000	1,226,361	265,853
73,623	73,623	-	-	73,623	73,623
73,623	73,623	-	-	73,623	73,623
1,299,984	339,476	460,508	500,000	1,299,984	339,476

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 2015

قائمة د

2014	2015	ايضاح
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
52,301	83,247	ربح السنة قبل الضريبة
49,880	49,015	الاستهلاكات
(5,741)	(904)	المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
96,440	131,358	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
5,741	904	الذمم المدينة
(164,796)	2,670	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
-	(75)	الذمم الدائنة
(11,021)	(1,664)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(73,636)	133,193	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		قبل الضريبة المدفوعة
-	-	الضريبة المدفوعة
(73,636)	133,193	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(280)	-	الممتلكات و المعدات
(280)	-	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(73,916)	133,193	صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد
414,570	340,654	النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية السنة
340,654	473,847	النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية السنة (قائمة ا)

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

ايضاحات حول القوائم المالية

تأسيس الشركة وغاياتها

-1

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة وفقا لاحكام 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 مشروعا اقتصاديا مصدقا ويتمتع بالاعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الأردني رقم (11) لسنة 1987 وتعديلاته لسنة 1988 والتي من اهمها اعفاء الممتلكات والمعدات المستوردة من كافة الرسوم واعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتبارا 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 1 شباط 2016 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 واولقاتها . 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 التخيرات 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 اعتمادا على اسس 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 وفقا للانظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا 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 اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي

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

السياسات المحاسبية الهامة

-4

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 2014.

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 وبنسب مئوية كما يلي :

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

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 او لم تتم .

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

مخصص ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لسنة 2014، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتزليل لاغراض ضريبية. تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة 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 فعلياً مؤكد ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او 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 :

2014	2015
دينار اردني	دينار اردني
846	2,664
-	129,000
339,808	342,183
<u>340,654</u>	<u>473,847</u>

حسابات جارية لدى البنك
حسابات الودائع لدى البنك (5 ب)
نقد لدى شركات محلية (ايضاح 5 ج)
المجموع

ب. تبلغ نسبة الفائدة على الودائع البنكية 2% سنوياً و تستحق تلك الودائع بشكل ربع سنوي .
ج. يمثل مبالغ مودعة لدى شركات محلية بفائدة 4.75% سنوياً .

6- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015
دينار اردني	دينار اردني
139,086	138,182
42,939	42,939
182,025	181,121
(182,025)	(181,121)
<u>-</u>	<u>-</u>

الذمم التجارية
الذمم الاخرى
المجموع
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ايضاح 6 ب)
الصافي

ب. تتلخص الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها فيما يلي :

2014	2015
دينار اردني	دينار اردني
187,766	182,025
(5,741)	(904)
<u>182,025</u>	<u>181,121</u>

الرصيد في بداية السنة
حذوفات السنة (مردود لقائمة الدخل)
الرصيد في نهاية السنة

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 :

2014	2015
دينار اردني	دينار اردني
52,053	52,053
(52,053)	(52,053)
-	-

مستودع قطع الغيار
ينزل : مخصص قطع الغيار الراكدة
الصافي

8- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015
دينار اردني	دينار اردني
11,105	11,105
30,720	30,720
27,146	27,146
160,099	160,525
3,096	-
232,166	229,496
(30,720)	(30,720)
201,446	198,776

التأمينات المستردة
ذمم الموظفين
امانات ضريبة الدخل
ايراد ايجارات مستحقة القبض
المصاريف المدفوعة مقدما
المجموع
ينزل : مخصص ذمم الموظفين المشكوك في تحصيلها
الصافي

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

الحسابات الدائنة المتنوعة
أ. يتألف هذا البند مما يلي :

-10

2014	2015	
دينار اردني	دينار اردني	
185,067	184,964	امانات المساهمين (ايضاح 10 ب)
902	938	المصاريف المستحقة
2,287	2,287	امانات ضريبة الدخل
8,168	8,168	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
17,689	15,689	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
711	711	صندوق دعم البحث العلمي
10,597	10,597	مخصص التزامات محتملة
4,150	4,150	الامانات الاخرى
2,945	2,945	مخصص القضايا
5,662	5,662	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
398	801	امانات ضريبة المبيعات
3,909	3,909	ذمم الموظفين
242,485	240,821	المجموع

ب. لا يوجد كشوفات تفصيلية بأمانات المساهمين .

حقوق الملكية

-11

أ. رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع 500,000 دينار اردني مقسم الى 500,000 سهم بقيمة اسمية دينار

ب. الاحتياطي الاجباري

يمثل هذا البند ما تم تحويله من ارباح السنة و السنوات السابقة قبل الضريبة بنسبة 10% من الارباح السنوية قبل الضريبة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين ، و نتيجة تخفيض رأس المال فقد أصبح الاحتياطي الاجباري يتجاوز 25% من رأس المال و قد ارتأت الشركة التوقف عن اقتطاع الاحتياطي الاجباري لتوافقه مع القانون .

ج. الارباح المدورة

تم بموجب اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ 1 شباط 2016 الموافقة على توزيع ارباح نقدية على المساهمين نسبة 50% من رأس المال وبقيمة 250,000 دينار اردني ، و هذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

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

		12- <u>الايادات الاخرى</u>
		يتألف هذا البند مما يلي :
2014	2015	
دينار اردني	دينار اردني	
16,845	16,812	فوائد دائنة
160,400	160,400	ايراد اجارات
3,337	1,279	ايرادات اخرى
<u>180,582</u>	<u>178,491</u>	المجموع

		13- <u>المصاريف الادارية والعمومية</u>
		يتألف هذا البند مما يلي :
2014	2015	
دينار اردني	دينار اردني	
17,483	13,308	الاتعاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية
63,209	23,177	الرسوم والرخص والاشتراكات
49,880	49,015	الاستهلاكات
3,127	1,912	المتفرقة
323	236	فوائد بنكية
-	500	مكافآت
-	8,000	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
<u>134,022</u>	<u>96,148</u>	المجموع

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

		14-	حصة السهم الاساسية من ربح السنة
			يتألف هذا البند مما يلي :
2014	2015		
دينار اردني	دينار اردني		
45,351	73,623		ربح السنة بعد الضريبة
500,000	500,000		المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
0.091	0.147		حصة السهم الاساسية من ربح السنة

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

		15-	الالتزامات الطارئة
			على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية صادرة بقيمة 17,000 دينار .

		16-	ضريبة الدخل
			ا. تتمثل الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال السنة الحالية كما يلي :
2014	2015		
دينار اردني	دينار اردني		
65,096	72,046		الرصيد في بداية السنة
6,950	9,624		ضريبة دخل السنة
72,046	81,670		الرصيد في نهاية السنة

ب. تم تدقيق ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية عام 2014 و تم الحصول على مخالصة نهائية بها .

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 او تسويتها :

2015			الموجودات الموجودة المتداولة
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
473,847	-	473,847	النقد لدى البنوك وشركات محلية
198,776	-	198,776	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
672,623	-	672,623	مجموع الموجودات المتداولة
961,357	912,342	49,015	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,633,980	912,342	721,638	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
11,505	-	11,505	الذمم الدائنة
81,670	-	81,670	مخصص ضريبة الدخل
240,821	-	240,821	الحسابات الدائنة المتنوعة
333,996	-	333,996	مجموع المطلوبات المتداولة
1,299,984	912,342	387,642	الصافي

2014			الموجودات الموجودة المتداولة
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
340,654	-	340,654	النقد لدى البنوك وشركات محلية
201,446	-	201,446	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
542,100	-	542,100	مجموع الموجودات المتداولة
1,010,372	960,492	49,880	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,552,472	960,492	591,980	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
11,580	-	11,580	الذمم الدائنة
72,046	-	72,046	مخصص ضريبة الدخل
242,485	-	242,485	الحسابات الدائنة المتنوعة
326,111	-	326,111	مجموع المطلوبات المتداولة
1,226,361	960,492	265,869	الصافي

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

18- التصنيف القطاعي

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

2015			
الاجمالي	اخرى	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
179,395	179,395	-	الايرادات
			<u>الموجودات والمطلوبات</u>
1,633,980	1,633,980	-	الموجودات
333,996	333,996	-	المطلوبات
			<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
49,015	49,015	-	الاستهلاكات
2014			
الاجمالي	اخرى	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
186,323	186,323	-	الايرادات
			<u>الموجودات والمطلوبات</u>
1,552,472	1,552,472	-	الموجودات
326,111	326,111	-	المطلوبات
			<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
49,880	49,880	-	الاستهلاكات

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

19- ادارة المخاطر
مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها و التي تمثل فائدة الودائع لدى البنوك و شركات محلية .

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 لمخاطر الائتمان كونه لا يوجد ذمم من انشطته 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 2015 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى :

2015				
اقل من ثلاثة شهور	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	من سنة الى خمس سنوات	اكثر من خمس سنوات	المجموع
دينار اردني 333,996	دينار اردني -	دينار اردني -	دينار اردني -	دينار اردني 333,996

ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

2014				
اقل من ثلاثة شهور	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	من سنة الى خمس سنوات	اكثر من خمس سنوات	المجموع
دينار اردني 326,111	دينار اردني -	دينار اردني -	دينار اردني -	دينار اردني 326,111

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

2014	2015
دينار اردني	دينار اردني

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي:

339,808	342,183	شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
---------	---------	--------------------------------------

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

16,845	16,812	فوائد ودیعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
160,400	160,400	ايراد ايجار شركة نقل للسيارات

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 1,299,984 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2015 مقابل 1,226,361 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2014 .

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 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

-23

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