

F.S - PERL - 27 - 3 - 2006

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

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات
للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2005 و 2004

1

بيانات مالية مدققة
AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات
2	الميزانية العمومية كما في 31 كانون الاول 2005 و 2004 (بيان أ)
3	بيان الدخل وتوزيعه للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2005 و 2004 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في في 31 كانون الأول 2005 و 2004 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2005 و 2004 (بيان د)
6-14	ايضاحات حول البيانات المالية

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

تقرير مدقق الحسابات

تقرير مدقق الحسابات

402 0602

الى السادة المساهمين في
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العمومية لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2005 و 2004 وكلاً من بيان الدخل وتوزيعه وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذيك التاريخين . ان إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استناداً الى اعمال التدقيق التي قمنا بها .

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام باعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء مادية . يشمل التدقيق فحصاً ، على أساس اختبائي ، للأدلة المؤيدة للمبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية ، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالإضافة الى تقييم اسلوب العرض الاجمالي للبيانات المالية . إننا نعتقد بان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لاداء رأينا .

برأينا ، أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2005 و 2004 ونتائج أعمالها وتوزيع دخلها والتغيرات في حقوق مساهميها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في التاريخين المذكورين أعلاه وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية .

وعملاً 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 وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم فاتنا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي
اجازة رقم 116 فئة / أ

عمان في 13 شباط 2006

البيانات المالية

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في 31 كانون الاول 2005 و 2004 بيان أ

	ايضاح	2005 دينار اردني	2004 دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك		64,290	83,467
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	3	523,916	611,239
البضاعة - بالصافي	4، 2	1,729,258	2,896,012
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية		46,440	506
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	5	46,360	47,674
مجموع الموجودات المتداولة		2,410,264	3,638,898
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	6، 2	2,443,386	2,735,778
مجموع الموجودات		4,853,650	6,374,676
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	7	835,345	1,439,582
الذمم الدائنة واوراق الدفع	8	375,364	857,020
الحسابات الدائنة المتنوعة	9	417,554	467,445
مجموع المطلوبات المتداولة		1,628,263	2,764,047
حقوق المساهمين			
رأس المال		2,500,000	2,500,000
الاحتياطي الاجباري		364,013	349,682
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين		100,000	375,000
الارباح المدورة في نهاية السنة (بيان ج)		261,374	385,947
مجموع حقوق المساهمين		3,225,387	3,610,629
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		4,853,650	6,374,676

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل وتوزيعه للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2005 و 2004 بيان ب

	ايضاح	2005 دينار اردني	2004 دينار اردني
المبيعات	2 ج	4,552,635	5,267,953
تكلفة المبيعات	10	(3,798,149)	(4,050,399)
مجمول ربح السنة		754,486	1,217,554
المصاريف الادارية والعمومية	11	(291,978)	(283,516)
مصاريف البيع والتوزيع	12	(307,524)	(278,306)
الفوائد والعمولات البنكية		(96,019)	(53,402)
الايرادات الاخرى	13	84,341	38,324
مخصص ذمم موظفين مشكوك في تحصيلها		-	(5,610)
مخصص البضاعة الراكدة والبطيئة الحركة		-	(25,000)
ربح السنة قبل المخصصات والضريبة		143,306	610,044
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني		(1,433)	(6,100)
مخصص رسوم الجامعات الاردنية		(1,433)	(6,100)
مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة		-	(25,000)
مخصص ضريبة الدخل		(17,667)	(69,632)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		-	(4,420)
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة		122,773	498,792
الارباح المدورة في بداية السنة		385,947	323,159
تعديلات سنوات سابقة		(670)	-
ضريبة دخل سنوات سابقة		(132,345)	-
مجموع الارباح القابلة للتوزيع ويقترح توزيعها كما يلي :		375,705	821,951
الاحتياطي الاجباري		14,331	61,004
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين		100,000	375,000
الارباح المدورة في نهاية السنة (بيان ج)		261,374	385,947
المجموع		375,705	821,951
		<u>فلس/دينار</u>	<u>فلس/دينار</u>
ربح (خسارة) السهم الواحد		(0.004)	0.200
		<u>سهم</u>	<u>سهم</u>
المعدل المرجح لعدد الاسهم		2,500,000	2,500,000

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2005 و 2004

بيان ج

البيان	رأس المال	دينار اردني	ارباح مقترح توزيعها	دينار اردني	الاحتياطي الاجباري	دينار اردني	الارباح المدورة	المجموع
الرصيد في 31 كانون الأول 2003	2,500,000	دينار اردني	250,000	288,678	323,159	3,361,837		
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة (بيان ب)	-	-	-	498,792	498,792	498,792		
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	-	-	61,004	(61,004)	-		
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-	375,000	-	(375,000)	-		
أرباح موزعة على المساهمين	-	-	(250,000)	-	-	(250,000)		
الرصيد في 31 كانون الأول 2004 (بيان أ)	2,500,000	375,000	349,682	385,947	3,610,629			
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة (بيان ب)	-	-	-	122,773	122,773	122,773		
أرباح موزعة على المساهمين	-	(375,000)	-	-	(375,000)	-		
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	(670)	(670)	-		
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	(132,345)	(132,345)	-		
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-	100,000	(100,000)	-	-		
المحول للاحتياطي الاجباري	-	-	-	14,331	(14,331)	-		
الرصيد في 31 كانون الأول 2005 (بيان أ)	2,500,000	100,000	364,013	261,374	3,225,387			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

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

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2005 و 2004 بيان د

	2005 دينار اردني	2004 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة	122,773	498,792
تعديلات سنوات سابقة	(670)	-
ضريبة دخل سنوات سابقة	(132,345)	-
مخصص ذمم موظفين مشكوك في تحصيلها	-	5,610
مخصص البضاعة الراكدة وبطينة الحركة	-	25,000
الاستهلاكات	359,676	337,408
أرباح بيع موجودات ثابتة	-	(19,778)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	349,434	847,032
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	87,323	(237,813)
الحسابات المدينة المتنوعة	1,314	(4,448)
البضاعة	1,166,754	(1,418,428)
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	(45,934)	119,381
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة واوراق الدفع	(481,656)	428,017
الحسابات الدائنة المتنوعة	(49,891)	90,875
دفعات مقدمة على حساب مبيعات	-	(199,834)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	1,027,344	(375,218)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(67,284)	(724,223)
المتحصلات من بيع موجودات ثابتة	-	35,663
ودائع لدى شركات محلية	-	28,493
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(67,284)	(660,067)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	(604,237)	1,315,821
أرباح موزعة على المساهمين	(375,000)	(250,000)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التمويلية	(979,237)	1,065,821
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(19,177)	30,536
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	83,467	52,931
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة (بيان أ)	64,290	83,467

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .