



PEARL

Sanitary Paper Converting Co. P.L.C

Q.R - PERL - 3/5/2009

التاريخ: 2009/5/3

السادة بورصة عمان المحترمين،

تحية طيبة وبعد،

مرفق بطيه ميزانية الربع الاول لعام 2009 لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي، يرجى التوقيع بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام....

3

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي.

شركة اللؤلؤة
للصناعة الورق الصحي

24/3/09

2

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٣ أيار ٢٠٠٩
الرقم ١١٠١١
٤١.٨١
لعمد

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 آذار 2009 (بيان أ)
3	قائمة الدخل الشامل للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009 (بيان ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور الثلاثة المنتهية في في 31 آذار 2009 (بيان ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009 (بيان د)
6-18	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

تقرير المحاسب القانوني المستقل

402 09 01

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المرفق لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة كما في 31 اذار 2009 وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة 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 إلى 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 تسترّع 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

د. ابراهيم العباسي
اجازة رقم 116
عمان في 3 أيار 2009

البيانات المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

402 09 01

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المرفق لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة كما في 31 اذار 2009 وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة 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 إلى 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 يمكننا 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

د. ابراهيم العباسي
اجازة رقم 116
عمان في 3 أيار 2009

البيانات المالية

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 31 آذار 2009

بيان أ

		<u>مراجعة</u> 31 آذار 2009	<u>مدققة</u> 31 كانون الاول 2008
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	3	1,346,892	1,369,723
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>1,346,892</u>	<u>1,369,723</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	4	12,811	24,403
البضاعة في المستودعات - بالصافي	5	-	-
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	6	381,015	494,839
النقد في الصندوق ولدى البنوك	7	2,059,113	1,978,303
مجموع الموجودات المتداولة		<u>2,452,939</u>	<u>2,497,545</u>
مجموع الموجودات		<u>3,799,831</u>	<u>3,867,268</u>
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال		2,500,000	2,500,000
الاحتياطي الاجباري		416,052	416,052
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (بيان ج)		595,908	607,091
مجموع حقوق الملكية		<u>3,511,960</u>	<u>3,523,143</u>
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
الذمم الدائنة	8	69,329	69,329
الحسابات الدائنة المتنوعة	9	218,542	274,796
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>287,871</u>	<u>344,125</u>
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		<u>3,799,831</u>	<u>3,867,268</u>

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009 بيان ب

		مراجعة لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009 دينار اردني	مراجعة لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2008 دينار اردني
العمليات المستمرة	ايضاح		
المبيعات		-	627,575
تكلفة المبيعات		-	(501,686)
مجمل ربح الفترة		-	125,889
المصاريف الادارية والعمومية	10	(34,403)	(41,591)
مصاريف البيع والتوزيع	11	-	(37,517)
الايرادات الاخرى	12	23,220	1,714
(خسارة) ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		(11,183)	48,495
مخصص ضريبة الدخل		-	(7,242)
الدخل الشامل للفترة من العمليات المستمرة (بيان ج)		(11,183)	41,253
حصة السهم الاساسية من الدخل الشامل للفترة	15	(0.004)	0.017

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009 (مراجعة وغير مدققة)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2008	2,500,000	388,413	417,217	3,305,630
الدخل الشامل للفترة (بيان ج)	-	-	41,253	41,253
الرصيد في 31 آذار 2008	2,500,000	388,413	458,470	3,346,883
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009 (بيان أ)	2,500,000	416,052	607,091	3,523,143
الدخل الشامل للفترة (بيان ج)	-	-	(11,183)	(11,183)
الرصيد في 31 آذار 2009 (بيان أ)	2,500,000	416,052	595,908	3,511,960

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009

بيان د

	مراجعة لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009	مراجعة لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2008
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>	دينار اردني	دينار اردني
الدخل الشامل للفترة من العمليات المستمرة	(11,183)	41,253
الاستهلاكات	22,831	25,550
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	11,648	66,803
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	113,824	690,692
الحسابات المدينة المتنوعة	11,592	1,338
البضاعة في المستودعات	-	20,785
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	-	76,795
الحسابات الدائنة المتنوعة	(56,254)	(10,249)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	80,810	846,164
صافي الزيادة في رصيد النقد	80,810	846,164
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	1,978,303	509,781
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان أ)	2,059,113	1,355,945

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

ايضاحات حول البيانات المالية

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

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 مصدقاً 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 .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اسس 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 .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء :
ان الشركة قامت اعتباراً من اول كانون الثاني 2008 بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية ، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للشركة (ايضاح 22) .

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 امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الايرادات .

هـ. البضاعة في المستودعات

- 1- يتم اظهار مستودعات المواد الاولية وقطع الغيار بسعر التكلفة ، ويتم تحديدها وفقاً لطريقة الوارد اولاً صادر اولاً .
- 2- يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر التكلفة او صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما اقل وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة الوارد اولاً صادر اولاً .

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

و. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

ز. التقاوص

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

ح. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالنكلفة 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 15 - 25 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 .

ط. المبيعات

تتحقق قيمة المبيعات عند اصدار الفاتورة وتسليم البضاعة الى العميل .

ي. 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 النولوة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة
صان - المملكة الارضية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

3- الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	الارضيات	السيارات	المباني والهياكل والحديقة	الات والمعدات وعدد وادوات	كلاشيات وتصاميم وانظمة	الادوات والاجهزة المكتبية	الاثاث و الديكورات	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2009	333,500	17,594	966,471	13,913	1	34,114	4,130	1,369,723
استهلاك الفترة	-	2,227	12,593	1,179	-	6,698	134	22,831
صافي القيمة الدفترية في 31 آذار 2009	333,500	15,367	953,878	12,734	1	27,416	3,996	1,346,892
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2008	333,500	17,594	966,471	13,913	1	34,114	4,130	1,369,723

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

الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

-4

يتألف هذا البند مما يلي :		31 كانون الاول	
		31 آذار	
		2009	2008
		دينار اردني	دينار اردني
المصاريف المدفوعة مقدما	912	2,737	
التأمينات المستردة	11,105	11,105	
ذمم الموظفين	-	18,852	
امانات ضريبة الدخل و المبيعات	794	4,359	
المجموع	12,811	37,053	
ناقصاً : المخصص لقاء ذمم الموظفين المشكوك في تحصيلها	-	(12,650)	
الصافي	12,811	24,403	

البضاعة في المستودعات - بالصافي

-5

يتألف هذا البند مما يلي :		31 كانون الاول	
		31 آذار	
		2009	2008
		دينار اردني	دينار اردني
مستودع قطع الغيار	52,053	52,053	
المجموع	52,053	52,053	
ناقصاً : المخصص لقاء البضاعة المتقادمة والبطينة الحركة	(52,053)	(52,053)	
الصافي	-	-	

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

7- النقد في الصندوق ولدى البنوك

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	31 آذار 2009
	دينار اردني	دينار اردني
حسابات جارية لدى البنوك	30,251	89,967
نقد لدى شركات محلية (3 ب)	1,948,052	1,969,146
المجموع	1,978,303	2,059,113

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

6- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	31 آذار 2009
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم التجارية	303,551	261,501
الذمم الاخرى	387,769	313,444
الشيكات برسم التحصيل	-	2,551
المجموع	691,320	577,496
ناقصاً : المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها	(196,481)	(196,481)
الصافي	494,839	381,015

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

-8

الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول	31 آذار
2008	2009
دينار اردني	دينار اردني
9,425	9,425
59,904	59,904
69,329	69,329

الذمم التجارية

الذمم الاخرى

المجموع

-9

الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول	31 آذار
2008	2009
دينار اردني	دينار اردني
130,724	130,724
8,524	4,511
383	383
8,168	8,168
33,625	33,625
38,893	4,326
5,204	5,204
29,873	23,974
11,775	-
2,945	2,945
2,764	2,764
1,918	1,918
274,796	218,542

امانات المساهمين

المصاريف المستحقة

امانات ضريبة الدخل

مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

مخصص ضريبة الدخل

صندوق دعم البحث العلمي

مخصص التزامات محتملة

الامانات الاخرى

مخصص القضايا

مخصص رسوم الجامعات الاردنية

صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

المجموع

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

-10

المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009	للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2008
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور	-	10,046
مكافآت	300	-
الاتعاب المهنية والاستشارات الفنية	2,451	13,702
الاستهلاكات	22,831	16,344
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	-	376
رسوم ورخص واشتراكات	8,602	1,123
متفرقة	219	-
المجموع	34,403	41,591

-11

مصاريف البيع والتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي :

	للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009	للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2008
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور	-	10,352
الاستهلاكات	-	531
حوافز الموظفين	-	5,871
مصاريف السيارات	-	12,159
مصاريف التأمين	-	1,843
المتنوعة	-	4,497
القرطاسية والمطبوعات	-	217
بريد وبرق وهاتف	-	509
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	-	1,538
المجموع	-	37,517

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

الايادات الاخرى

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009	للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2008
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات اخرى	-	(8,291)
فوائد دائنة	23,220	10,005
المجموع	23,220	1,714

الالتزامات الطارئة

-13

على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية صادرة بقيمة 17,000 دينار .

ضريبة الدخل

-14

تم مراجعة ضريبة دخل الشركة للأعوام 2003 و 2004 و 2005 و 2006 ولم يتم التوصل لمخالصة نهائية بعد .

حصة السهم من الدخل الشامل للفترة

-15

الحصة الاساسية للسهم من الدخل الشامل للعمليات المستمرة :

	للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009	للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2008
	دينار اردني	دينار اردني
الدخل الشامل العائد لمساهمي الشركة (دينار)	(11,183)	41,253
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	2,500,000	2,500,000
حصة السهم من الدخل الشامل من العمليات المستمرة	(0.004)	0.017

ان الحصة المخفضة للسهم من الدخل الشامل من العمليات المستمرة مساوية للحصة الاساسية للسهم من الدخل الشامل من العمليات المستمرة .

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

16- التصنيف القطاعي

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

للسهور الثلاثة المنتهية

في 31 آذار

2009

	النشاط		
	الرئيس	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات	-	-	-
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
الموجودات	1,676,281	2,059,113	3,735,394
المطلوبات	3,511,960	-	3,511,960
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
المصاريف الرأسمالية	-	-	-
الاستهلاكات	-	22,831	22,831

للسنة المنتهية في

31 كانون الاول

2008

	النشاط		
	الرئيس	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات	567,863	-	567,863
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
الموجودات	1,888,965	1,978,303	3,867,268
المطلوبات	344,125	-	344,125
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
المصاريف الرأسمالية	-	884,015	884,015
الاستهلاكات	-	96,193	96,193

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

17- ادارة المخاطر
مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك ،
البنوك الدائنة والقروض .

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 تقوم بمراقبة الذمم القائمة بشكل
مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

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 آذار 2009 على اساس الفترة
المتبقية للاستحقاق التعاقدية :

للسهور الثلاثة المنتهية في

31 آذار

2009

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
223,434	-	-	-	223,434

ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

للسنة المنتهية في

31 كانون الاول

2008

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
344,125	-	-	-	344,125

ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

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

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

-18

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 .

	للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008	للسههور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009
	دينار اردني	دينار اردني
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي :		
شركة فاين لصناعة الورق الصحي	351,780	310,065
الشركة المتكاملة للاستثمارات	1,948,052	1,969,146
شركة نقل للسيارات	-	4,891
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل :		
فوائد وديعة الشركة المتكاملة للاستثمارات	468,770	23,220
فوائد وديعة الشركة المتكاملة للاستثمارات	74,502	-
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	145,400	-
فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا:		
رواتب ومكافآت	-	-

مخاطر العملات

-19

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

القيمة العادلة للادوات المالية

-20

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 - تابع

ادارة رأس المال

-21-

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 باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 3,511,960 دينار اردني كما في 31 آذار 2009 مقابل 3,523,143 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2008 .

معايير جديدة ومعدلة

-22-

معايير وتفسيرات سارية بالفترة الحالية

قامت الشركة بتطبيق المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي اصبحت سارية المفعول للسنة الحالية :

معيار المحاسبة الدولي رقم (39) : الادوات المالية – الاعتراف والقياس (تعديلات) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (7) : الادوات المالية – الافصاح , إعادة تصنيف الموجودات المالية .

التفسير رقم (11) : معيار التقارير المالية الدولي رقم (2), معاملات أسهم الخزينة للمجموعة .

التفسير رقم (12) : ترتيبات امتياز الخدمات .

التفسير رقم (14) : معيار المحاسبة الدولي رقم (19) , حد الموجودات ذات المنفعة المعرفة والحد الأدنى من متطلبات التمويل وتفاعلاتها .

المعايير والتفسيرات غير السارية بعد

ب.

كانت المعايير والتفسيرات التالية صادرة بتاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية :

1- معايير يبدأ تطبيقها في اول كانون الثاني 2009

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) : عرض البيانات المالية (تعديلات) .

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الادوات المالية – العرض (تعديلات) المتعلق بالادوات المالية القابلة للاسترداد والمطلوبات الناتجة عن التصفية .

معيار المحاسبة الدولي رقم (23) : تكاليف الاقتراض (تعديلات) .

معيار التقارير الدولي رقم (1) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

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

معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة (تعديلات) والمتعلق بكلفة الإستثمار لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (2) : الدفعات القائمة على الاسهم (تعديلات) المتعلق بشروط المنح وإلغاؤها .

معيار التقارير المالية الدولي (8) : القطاعات التشغيلية .

التفسير رقم (15) : اتفاقيات إنشاء العقارات .

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (5) وكل من معايير المحاسبة الدولية رقم (1) و(16) و(19) و(20) و(23) و(27) و(28) و(29) و(31) و(36) و(38) و(39) و(40) و(41) الناتجة عن التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في ايار 2008 .

2- معايير يبدأ تطبيقها في تموز 2009

معيار المحاسبة الدولي رقم (39) : الادوات المالية - الاعتراف والقياس (التعديلات) , البنود المؤهلة للتحوط .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (1) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (3) : اندماج الاعمال (تعديلات) - نسخة شاملة حول تطبيق اسلوب الشراء والتعديلات الناتجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) : الاستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (31) : الحصص في المشاريع المشتركة .

التفسير رقم (13) : برامج ولاء العملاء .

التفسير رقم (17) : توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين.

3- معايير يبدأ تطبيقها في اول تشرين اول 2009

التفسير رقم (16) : التحوط لصافي الاستثمار في العمليات الاجنبية .

تتوقع ادارة الشركة ان يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة اعلاه في البيانات المالية عند تاريخ سريان كل منها دون ان تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية اثر مادي على البيانات المالية للشركة .

الأرقام المقارنة

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