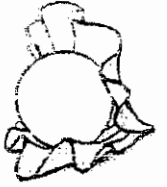


اللولوة



شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

الرقم: دل و ص / 304

التاريخ: 2010/3/29

F.S - PERL - 30/3/2010

السادة/ بورصة عمان المحترمين

ص.ب 8802

عمان 11121 الاردن

هاتف: 5607171

فاكس: 5682615

الموضوع: استلام ميزانية 31 كانون الاول 2009

تحية واحتراما وبعد ،،

مرفق طيه نسخة أصلية من ميزانية عام 31/كانون الاول/2009 مدققة من قبل مدققي حسابات الشركة السادة/ مكتب ابراهيم العباسي وشركاه .

يرجى التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس مجلس الإدارة
محمد العبدالات

الشركة العامة للمياه والكهرباء

البيروت

٣٠ آذار ٢٠١٠

١٥٦٧

٤١٠٨١

١١/٣/٢٠١٠

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 كانون الاول 2009

قوائم مالية مدققة

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 2009 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في في 31 كانون الأول 2009 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009 (قائمة د)
6-18	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

402 10 01

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

تقرير حول القوائم المالية :

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2009 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لاداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .

الرأي :

برأينا ان القوائم المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2009 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

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 وان القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

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

عن ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 02 آذار 2010

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2009

	ايضاح	2009 دينار اردني	2008 دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	2,579,982	1,978,303
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	4	14,968	494,839
البضاعة في المستودعات - بالصافي	5	-	-
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	6	20,752	24,403
مجموع الموجودات المتداولة		2,615,702	2,497,545
الممتلكات والمعدات - بالصافي	7	1,272,594	1,369,723
مجموع الموجودات		3,888,296	3,867,268
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	8	11,581	69,329
الحسابات الدائنة المتنوعة	9	217,433	274,796
مجموع المطلوبات المتداولة		229,014	344,125
حقوق الملكية			
رأس المال		2,500,000	2,500,000
الاحتياطي الاجباري		431,225	416,052
الارباح المدورة في نهاية السنة (قائمة ج)		728,057	607,091
مجموع حقوق الملكية		3,659,282	3,523,143
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		3,888,296	3,867,268

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة ب

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009

	ايضاح	2009 دينار اردني	2008 دينار اردني
صافي المبيعات		-	567,863
تكلفة المبيعات		-	(463,294)
مجمول ربح السنة		-	104,569
المصاريف الادارية والعمومية	11	(118,135)	(112,771)
مصاريف البيع والتوزيع	12	-	(54,738)
الايرادات الاخرى	13	269,864	340,813
ديون وضمم موظفين مشكوك في تحصيلها		-	(1,480)
ربح السنة قبل المخصصات والضريبة		151,729	276,393
مخصص ضريبة الدخل		(9,834)	(36,773)
مخصص رسوم الجامعات الاردنية		(1,517)	(2,764)
صندوق دعم البحث العلمي		(1,517)	(2,764)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة		-	(20,000)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		(1,222)	(1,918)
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة		137,639	212,174
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ج)		137,639	212,174
		فلس/دينار	فلس/دينار
حصة السهم الاساسية من ربح السنة	16	0.055	0.085

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الأرباح المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الأول 2007	2,500,000	388,413	417,217	3,305,630
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	212,174	212,174
المحول للاحتياطي الاجباري	-	27,639	(27,639)	-
تعديلات سنوات سابقة	-	-	5,339	5,339
الرصيد في 31 كانون الأول 2008 (قائمة أ)	2,500,000	416,052	607,091	3,523,143
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	137,639	137,639
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	(1,500)	(1,500)
المحول للاحتياطي الاجباري	-	15,173	(15,173)	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2009 (قائمة أ)	2,500,000	431,225	728,057	3,659,282

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009

	2009 دينار اردني	2008 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة	137,639	212,174
تعديلات سنوات سابقة	-	5,339
(مصاريف) سنوات سابقة	(1,500)	-
الاستهلاكات	88,355	96,193
ديون وذمم موظفين مشكوك في تحصيلها	-	1,480
المردود من مخصص البضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة	-	(10,746)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	<u>224,494</u>	<u>304,440</u>
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	479,871	1,316,082
الحسابات المدينة المتنوعة	3,651	26,229
البضاعة في المستودعات	-	31,531
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	(57,748)	10,875
الحسابات الدائنة المتنوعة	(57,363)	(249,986)
صافي النقد النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	<u>592,905</u>	<u>1,439,171</u>
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
التغير في الممتلكات والمعدات	8,774	29,351
صافي النقد الناتج عن الانشطة الاستثمارية	<u>8,774</u>	<u>29,351</u>
صافي الزيادة في رصيد النقد	<u>601,679</u>	<u>1,468,522</u>
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	1,978,303	509,781
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة (قائمة ا)	<u><u>2,579,982</u></u>	<u><u>1,978,303</u></u>

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

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 لانتاج 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 .

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 .

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 اوضاع 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 .

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

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 واطهار 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 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 التذني 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

ح. المبيعات

تتحقق قيمة المبيعات عند اصدار الفاتورة وتسليم البضاعة الى العميل .

ط. 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 - تابع

3- النقد في الصندوق ولدى البنوك

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
حسابات جارية لدى البنوك	5,621	30,251
نقد لدى شركات محلية (3 ب)	2,574,361	1,948,052
المجموع	2,579,982	1,978,303

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

4- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم التجارية	165,137	303,551
الذمم الاخرى	46,312	387,769
المجموع	211,449	691,320
ناقصاً : المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها	(196,481)	(196,481)
الصافي	14,968	494,839

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

5- البضاعة في المستودعات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
مستودع قطع الغيار	52,053	52,053
المجموع	52,053	52,053
ناقصاً : المخصص لقاء البضاعة المتقادمة والبطيئة الحركة	(52,053)	(52,053)
الصافي	-	-

6- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
المصاريف المدفوعة مقدماً	2,864	2,737
التأمينات المستردة	11,105	11,105
ذمم الموظفين	18,852	18,852
امانات ضريبة المبيعات	-	4,359
امانات ضريبة الدخل	581	-
المجموع	33,402	37,053
ناقصاً : المخصص لقاء ذمم الموظفين المشكوك في تحصيلها	(12,650)	(12,650)
الصافي	20,752	24,403

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

الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009				2008	
	التكلفة في بداية السنة	حذوفات السنة	التكلفة في نهاية السنة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة	صافي القيمة الدفترية
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	بالمائة	دينار اردني	دينار اردني
الاراضي	333,500	-	333,500	-	-	333,500
السيارات	105,019	56,327	48,692	15	47,994	17,594
المباني والهاجر الحديدية	1,573,844	-	1,573,844	2-4	658,401	966,471
الالات والمعدات وعدد وادوات	305,835	-	305,835	20 - 10	296,532	13,913
كلاشيهات وتصاميم وانظمة	56,308	-	56,308	20 - 15	56,307	1
الادوات والاجهزة المكتبية	166,202	-	166,202	15	156,143	34,114
الاثاث و الديكورات	87,667	-	87,667	15 - 10	84,077	4,130
المجموع	2,628,375	56,327	2,572,048		1,299,454	1,272,594
						1,369,723

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

الذمم الدائنة

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم التجارية	11,581	9,425
الذمم الاخرى	-	59,904
المجموع	11,581	69,329

الحسابات الدائنة المتنوعة

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
امانات المساهمين	130,724	130,724
المصاريف المستحقة	5,571	8,524
امانات ضريبة الدخل	742	383
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	8,168	8,168
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	29,625	33,625
مخصص ضريبة الدخل	9,834	38,893
صندوق دعم البحث العلمي	6,721	5,204
مخصص التزامات محتملة	10,598	29,873
الامانات الاخرى	4,150	11,775
مخصص القضايا	2,945	2,945
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	4,281	2,764
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	1,275	1,918
امانات ضريبة المبيعات	2,799	-
المجموع	217,433	274,796

الارباح المقترح توزيعها

-10

بلغت نسبة الارباح النقدية المقترح توزيعها على المساهمين نسبة 10% من راس المال بقيمة 250,000 دينار لعام 2009 ، وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

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

المصاريف الادارية والعمومية

-11

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور	-	11,158
الاعتاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية	12,005	30,971
الرسوم والرخص والاشتراكات	10,025	9,147
الاستهلاكات - 11 ب	88,355	50,742
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	406	360
البريد والبرق والهاتف	-	212
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	-	387
مصاريف التأمين	-	2,640
الصيانة والتصلح	360	5,868
المتفرقة	1,713	104
السيارات	-	120
مكافآت	1,000	-
غرامات حكومية	3,846	-
فوائد بنكية	425	1,062
المجموع	118,135	112,771

ب. تم نقل الاستهلاكات التشغيلية والتوزيعية الى المصاريف الادارية كون الشركة توقفت عن الانتاج.

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

مصاريف البيع والتوزيع		-12
يتألف هذا البند مما يلي :		
	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور	-	10,391
الاستهلاكات	-	1,786
حوافز وعمولات الموظفين	-	5,871
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	-	1,528
مصاريف التأمين	-	1,743
رسوم ورخص حكومية	-	1,121
المتنوعة	-	109
مصاريف ومحروقات السيارات	-	20,939
القرطاسية والمطبوعات	-	559
بريد و برق وهاتف	-	905
هدايا بضاعة	-	1,905
عطاءات	-	610
اتعاب مهنية	-	7,271
المجموع	-	54,738

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

الايادات الاخرى

-13

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	24,726	88,648
فوائد دائنة	99,178	74,502
ايراد ايجارات	145,400	145,400
ايرادات اخرى	560	18,766
المردود من مخصص البضاعة المتقدمة وبطينة الحركة	-	10,746
ارباح (خسائر) بيع مواد أولية	-	14,921
فروقات جردية	-	(12,170)
المجموع	269,864	340,813

الالتزامات الطارئة

-14

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

ضريبة الدخل

-15

تم مراجعة ضريبة دخل الشركة للأعوام 2003 و 2004 و 2005 و 2006 و 2007 ولم يتم التوصل لمخالصة نهائية بعد .

حصة السهم الاساسية من ربح السنة

-16

الحصة الاساسية للسهم من ربح السنة

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
ربح السنة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	137,639	212,174
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	2,500,000	2,500,000
حصة السهم من ربح السنة	0.055	0.085

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

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

17- التصنيف القطاعي

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

	2009		
	النشاط		
	الرئيس	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات	-	-	-
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
الموجودات	1,308,314	2,579,982	3,888,296
المطلوبات	229,014	-	229,014
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
المصاريف الرأسمالية	-	-	-
الاستهلاكات	-	88,355	88,355

	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

18- 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 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 كانون الاول 2009 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية :

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
229,014	-	-	-	229,014
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى				
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

-19

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي:		
شركة فاين لصناعة الورق الصحي	-	351,780
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	2,574,361	1,948,052
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :		
مشتريات من شركة فاين لصناعة الورق الصحي	-	468,770
فوائد ودیعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	99,178	74,502
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	145,400	145,400

مخاطر العملات

-20

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

القيمة العادلة للادوات المالية

-21

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

-22

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 ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2009 مقابل 3,523,143 دينار اردني كما 3,659,282 والبالغ مجموعها في 31 كانون الاول 2008 .

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

-23

- معيار التقارير المالية الدولية رقم 3 - اندماج الاعمال - معدل

- معيار المحاسبة الدولي رقم 27 - القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

ترتب على هذه التغييرات تعديلات في معايير اخرى مثل معيار المحاسبة رقم 7 - قائمة التدفقات النقدية و معيار المحاسبة رقم 12 - ضرائب الدخل ومعيار المحاسبة رقم 21 - اثر التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية ومعيار المحاسبة رقم 28 - المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة رقم 31 - الحصص في المشاريع المشتركة .

- معيار المحاسبة رقم 1 - عرض القوائم المالية - معدل

- تفسير رقم 15 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - اتفاقيات انشاء العقارات

- معيار التقارير المالية الدولي رقم 8 - القطاعات التشغيلية

- معيار المحاسبة الدولي رقم 23 - تكاليف الاقتراض - معدل

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل اثر على المركز المالي او الاداء المالي للشركة .

الأرقام المقارنة

-24

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